

**Дніпропетровська обласна державна адміністрація**  
**ДЕРЖАВНЕ ПРОМИСЛОВЕ ПІДПРИЄМСТВО**  
**“КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ”**  
**Звіт про управління за 2021 рік**

**1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства**

1.1 ДЕРЖАВНЕ ПРОМИСЛОВЕ ПІДПРИЄМСТВО  
“КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ” - унітарне комерційне підприємство - монополіст,  
що засноване на державній формі власності, код ЄДРПОУ 00191017.

Юридична і фактична адреса підприємства:

50069, Україна, м. Кривий Ріг, пр. Миру, буд. 15А.

Правовий статус – юридична особа;

Організаційно-правова форма – 140 - державне підприємство;

Види діяльності за КВЕД-2010:

36.00 Забір, очищення та постачання води (основний);

56.29 Постачання інших готових страв;

71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного  
консультування в цих сферах;

71.20 Технічні випробування та дослідження;

74.90 Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н. в. і. у.;

35.13 Розподілення електроенергії;

41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель.

Основним завданням підприємства, відповідно до п. 2.3 Статуту, є: забезпечення  
перекидання води у маловодні регіони каналами та водогонами. Основний вид діяльності по  
ЗКГН-19780 - повносистемні водоводи, по КВЕД-2010 - 36.00 - Забір, очищення та  
постачання води.

Іншим видом діяльності, який займає питому вагу у формуванні доходу від реалізації  
продукції(товарів, робіт і послуг) по КВЕД - 68.20 є надання в оренду й експлуатацію  
власного чи орендованого нерухомого майна.

Державна реєстрація юридичної особи – Державного промислового підприємства  
«КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ» проведена 14.07.1993, номер запису –  
1 227 120 0000 001240.

ПІДПРИЄМСТВО здійснювало фінансово-господарську діяльність на підставі Статуту  
підприємства, редакцію якого затверджено розпорядженням голови облдержадміністрації від  
05.03.2018 №Р-125/0/3-18.

У 2021 році підприємство знаходилося на обліку як платник податків в Головному  
управлінні ДПС України у Дніпропетровській області, Криворізька північна ДПП (Саксаганський  
район м. Кривий Ріг), номер взяття на облік 54545.

ДПП “КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ” відноситься до категорії підприємств,  
що мають стратегічне значення для економіки і безпеки держави (згідно Постанови КМУ №  
83 від 04.03.2015 р. зі змінами).

Майже триста тринадцять працівників підприємства обслуговують :

- П'ять водосховищ: на річках Саксагань та Інгулець (Макортівське, Кресівське, Держинське,  
Карачунівське) та штучне Південне водосховище, загальною ємкістю 437,0 млн.м.куб.;
- Канал Дніпро-Кривий Ріг, пропускною спроможністю 41 м.куб/сек., потужністю 929.млн м.куб  
на рік, довжиною 42 км., що є основною водною артерією Кривбасу;
- Один комплекс очисних водопровідних споруд;
- Магістральні водогони діаметром 500-1400 мм;
- 10 насосних станцій;
- 8 електропідстанцій;
- повітряні лінії зв'язку, телефонні станції, радіостанції

На балансі підприємства знаходяться об'єкти соціальної сфери: база відпочинку та буфет.

1.2 **Виробничі потужності** ДПП «КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ» характеризуються наступними показниками:

Табл. №3

	Найменування	Одиниця виміру	Кількість
1	Виробничі потужності водопостачання		
2.	Водопровідні канали	одиниць	2
	-довжина	км	58
	-потужність проектна	м.куб/сек	47
	-потужність фактична	м.куб/сек	6,08
3.	Водопроводи централізовані		
	-довжина	км	186,618
	-потужність проектна	тис.м.куб/добу	52,6
	-потужність фактична	тис.м.куб/добу	3,98
4.	Водосховища	одиниць	5
	-ємність	млн.м.куб	436,5
	-корисна водовіддача	млн.м.куб	46
	-фактична водовіддача	млн.м.куб	32,0
5.	Фільтровальні станції	одиниць	1
	-кількість фільтрів	одиниць	7
	-фактична продуктивність	тис.м.куб/добу	50
6.	Насосні станції	одиниць	10

## 2. Результати діяльності

2.1 **Основна виробнича діяльність** ДПП «КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ» у 2021 році була направлена на постачання технічної води. На протязі року ДПП «Кривбаспромводопостачання» подавало споживачам питну воду згідно ДСанПіН 2.2.4-171-10 «Гігієнічні вимоги до води питної, призначеної для споживання людиною».

### Динаміка обсягу виробництва та реалізації продукції

	Найменування	Один. виміру	Факт 2021 року	Факт 2020 року	План 2021 року	відхилен ня до минулог о року	% виконання плану
1.	Обсяг товарної продукції в діючих цінах без ПДВ в тому числі:	тис.грн	153 824	164 610	156 420	-10 786	98
	вода питна	тис.грн	4 330	4 891	7 219	-561	60
	вода технічна напірна	тис.грн	138 410	151 070	147 944	-12 660	94
	вода технічна б/напірна	тис.грн	5 998	6 769	1 257	-771	477
	послуга з розбавлення	тис.грн	5 086	1 880	-	3 206	-
2.	Обсяг товарної продукції у натуральному виразі:		126 717	158 181	131 449	-31 464	96
	вода питна	тис.м3	513	578	847	-65	61
	вода технічна напірна	тис.м3	102 622	117 484	113 102	-14 862	91
	вода технічна б/напірна	тис.м3	12 761	36 119	17 500	-23 358	73
	послуга з розбавлення	тис.м3	10 821	4 000	-	6 821	-
3.	Доход від реалізації основного виду продукції з ПДВ	тис.грн	184 589	197 532	187 704	-12 943	98



4.	Сплачено за реалізовану продукцію всього (з ПДВ)	тис.грн	219 870	197 951		21 919	
----	--	---------	---------	---------	--	--------	--

Головним споживачем технічної напірної води є КП "Кривбасводоканал", який спожив 87,8 % технічної води у натуральному обсязі (90 094 тис.м3), ПАТ «ДТЕК Дніпроенерго» - 10,1% (10 401 тис.м3) та 2,1% одержують підприємства промисловості, обласної комунальної власності та інші. Виконання плану склало 94 % у грошовому виразі.

Основними споживачами питної води підприємства є організації Апостолівського, Широківського, Софіївського районів, які отримують питну воду з Каховського водопровідного комплексу. Виконання плану склало 61 % у грошовому виразі.

Відповідно до динаміки обсягу виробництва та реалізації продукції обсяг технічної безнапірної води в натуральному вигляді зменшився на 23 358 тис.м3 у порівнянні з 2020 роком, а виконання плану склало 73,0%. Головним споживачем технічної безнапірної води, у т. ч. послуги з розбавлення зворотних вод, є ПрАТ Центральний ГЗК, який спожив 23,6% в натуральному обсязі, ПАТ "КЗРК" розбавлення – 18,4%, ГС «Асоціація користувачів водомереж» - 32,8%, АТ "Криворізький залізорудний комбінат" – 18,4% та інші. 25,2%.

З метою дотримання вимог МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» та у зв'язку з тим що виробничі потужності перебувають в оренді КП "Кривбасводоканал" відокремлений ще клас економічної діяльності 68.20, який передбачає надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна, чистий дохід від оренди за 2020 року – склав 17 245 тис. грн.

**2.2 Ціни (тарифи) на послуги питного водопостачання** регулюються органами місцевого самоврядування. Наданий час встановлений тариф на централізоване питне водопостачання передбачає тільки відшкодування витрат, прибуток в затвердженій структурі тарифу відсутній.

Для споживачів, які являються суб'єктами господарювання у сфері водопостачання та водовідведення – 8,04 грн. за 1 м3 (без ПДВ); та для інших споживачів – 12,93 грн. за 1 м3 (без ПДВ).

Ціни на технічну напірну та безнапірну воду формуються на договірних засадах за погодженням з департаментом ЖКГ Дніпропетровської ОДА.

**Фінансовий результат до оподаткування** – 261 тис. грн (прибуток). Витрати з податку на прибуток – 882,0 тис. грн.

**Чистий фінансовий результат** за 2021 рік – 621 тис. грн (збиток).

Визначення фінансового результату проводиться поквартально.

**2.3 Фінансово-господарська діяльність підприємства** протягом звітного 2021 року є збитковою. Фінансовий результат 2021 року до оподаткування – прибуток у сумі 621 тис. грн., в 2020 році – прибуток у сумі 7 471 тис. грн.

Власний капітал на кінець звітного періоду становить 618 345 тис. грн. Власний капітал підприємства більше статутного капіталу на 551 789 тис. грн. (618 345 - 66 556). Зменшення власного капіталу на протязі 2021 року складає 621 тис. грн., а саме:

- у зв'язку з отриманим чистим фінансовим результатом – збиток у сумі 621 тис. грн.



### 3. Ліквідність та зобов'язання

ДПП «КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ» ще має недостатню платоспроможність і недостатню величину власних обігових коштів.

Для оцінки платоспроможності підприємства розрахуємо **Коефіцієнт покриття (Кп)**, який показує платіжні можливості підприємства на період, що дорівнює середній тривалості одного обороту всіх оборотних засобів, за умови своєчасних розрахунків дебіторів, реалізації готової продукції. Коефіцієнт визначено як суму оборотних активів, поділену на суму поточних зобов'язань:

$$Кп = \text{ряд.1195 ф.1} : \text{ряд.1695 ф.1} = 189\,784 : 303\,200 = 0,6$$

Нормативне значення коефіцієнту покриття - від 2 до 2,5. Фактичний коефіцієнт (0,6) показує, що підприємству необхідно здійснити заходи для забезпечення виконання зобов'язань.

**Коефіцієнт загальної ліквідності (Кзл)** характеризує очікувану платоспроможність підприємства на період, що дорівнює середній тривалості одного обороту дебіторської заборгованості за умови її своєчасного погашення. Цей коефіцієнт показує скільки відсотків боргів підприємство зможе сплатити, а скільки перейде до розряду прострочених (не менше одиниці).

$$Кзл = \text{ряд.1125+1130+1135+1155+1160+1165} : \text{ряд.1695-1660 - 1665 ф.1}$$

$$Кзл = 116\,854 + 553 + 54\,938 + 1\,216 : 303\,200 - 3\,080 - 73\,020 = 173\,561 : 227\,100 = 0,8$$

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) складає 0,8 при нормативному показнику більше 1 (в 2020 році – 0,6).

Аналізуючи коефіцієнт покриття та коефіцієнт загальної ліквідності, доцільно оцінити не тільки їх поточні значення, а й майбутні зміни ліквідності та платоспроможності. Про незадовільний стан платоспроможності підприємства свідчатиме той факт, що потреба в грошових коштах підприємства перевищуватиме їх реальні надходження. Щоб визначити чи достатньо в підприємства коштів для погашення його зобов'язань, необхідно передусім проаналізувати процес надходження коштів від реалізованої продукції, робіт, послуг.

Таким чином, хоча значення коефіцієнтів покриття та загальної ліквідності за 2021 рік, дещо менше від нормативного значення, проте передбачається обсяг реалізації продукції згідно діючих договорів послуг водопостачання.

Сигнальним показником, у якому виявляється фінансовий стан, виступає платоспроможність організації, тобто її спроможність вчасно задовольняти платіжні вимоги постачальників відповідно до господарських повертати кредити, проводити оплату праці персоналу, вносити платежі до бюджетів і в позабюджетні фонди.

Прогнози управлінського персоналу щодо поліпшення фінансового стану Підприємства відносно оптимістичні, тому ця фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Підприємство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципу безперервності діяльності.

Платоспроможність підприємства характеризує абсолютний показник перевищення всіх активів над усіма зобов'язаннями (довгостроковими і короткостроковими боргами). Підприємство вважається платоспроможним, якщо його загальні активи більше, ніж довгострокові і короткострокові зобов'язання. **Коефіцієнт платоспроможності (Кп)** визначається співвідношенням:

$$Кп = \text{Власний капітал} / \text{Загальні зобов'язання.}$$

$$Кп = \text{ряд.1495} : \text{ряд.1695+1595 ф.1}$$

$$Кп = 618\,345 : (303\,200 + 42\,066) = 618\,345 : 345\,266 = 1,8$$

Коефіцієнт вимірює фінансовий ризик, тобто ймовірність банкрутства. Високий коефіцієнт платоспроможності відображає мінімальний фінансовий ризик і хороші



можливості для залучення додаткових коштів з боку. Якщо підприємство не в змозі виконати зовнішні зобов'язання за рахунок усіх активів, воно може бути визнане неплатоспроможним.

Коефіцієнт платоспроможності на 31.12.2021 року дорівнює 1,8 при оптимальному значенні більше 1.

Слід зазначити, що в 2021 році фінансовий стан Підприємства дещо поліпшився.

Капітал підприємства відіграє важливу роль, оскільки забезпечує фінансову стійкість та майнову і операційну самостійність підприємства, що є необхідною умовою його ефективної діяльності. Підприємство розглядає власний капітал, як відповідний компонент фінансового капіталу, а отже - частину управління його капіталом.

Для аналізу фінансової стійкості підприємства розраховуємо такі показники, як

Наявність **власного оборотного капіталу Кво**, визначається як різниця власного капіталу підприємства (Кв, сума за р.1 пасиву балансу ряд.1495 ф.1) та суми необоротних активів (НА. Сума за розділом 1 активу балансу (ряд.1095)

$K_{во} = 618\,345 - 773\,827 = -155\,482$  свідчить про зменшення власного капіталу і як наслідок посилення фінансової залежності підприємства.

Наявність власного оборотного капіталу і довгостроково залученого капіталу, тобто перманентного капіталу.

**Кпм (наявність власного оборотного і довгостроково залученого капіталу, тобто перманентного капіталу)**

Кпм, визначається як сума власного оборотного капіталу (Кво) та довгострокового залученого капіталу (ряд. 1595 балансу Кзд)

$K_{пм} = -155\,482 + 42\,066 = -113\,416$

та Ксум (загальну величину капіталу для формування запасів та затрат).

$K_{сум} = K_{пм} + K_{зн} = -113\,416$

Кзн – короткостроково залучений капітал.

Наведені значення розрахованих коефіцієнтів свідчать про фінансовий стан підприємства, нестачу власних оборотних засобів, що зумовлено невідповідністю тарифів на послуги з питного водопостачання за минулі роки.

Управлінський персонал постійно контролює структуру капіталу Підприємства та може коригувати свою політику та цілі управління капіталом з урахування змін в операційному середовищі та стратегії розвитку Підприємства.

**Облік і визнання зобов'язань** Підприємства здійснюється відповідно до МСБО 37 “Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи”. Зобов'язання визначаються підприємством, якщо їх оцінка може бути достовірно визначена та існує вірогідність зменшення економічної вигоди у майбутньому внаслідок їх погашення.

Зобов'язання компанії класифікуються як довгострокові (строк погашення більше 12 місяців) і поточні (строк погашення до 12 місяців).

Формування інформації про кредиторську заборгованість в бухгалтерському обліку та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється з урахуванням вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

**Поточна кредиторська заборгованість** обліковується і відображається в балансі за первісною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості.

**Довгострокові зобов'язання** відображаються в балансі відповідно до нової Концептуальної основи фінансової звітності 2018 згідно Моделі оцінки за поточною вартістю, а саме: вартість при використанні/виконанні (продисконтована), оскільки є фінансовим інструментом відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти, у сумі 1 814 тис. грн.

Крім того, довгострокові зобов'язання на балансі підприємства відображені як відстрочені податкові зобов'язання у сумі 40 252 тис. грн. (ВПЗ - по балансовій залишковій вартості виробничих основних засобів та нематеріальних активів та ВПА по формуванню і коригуванню резерву кредитних збитків (сумнівних боргів)).



Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена.

Сума забезпечення на виплату відпусток визначається щомісяця

як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотка, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування. На кінець року не використана сума забезпечення на виплату відпусток працівникам складає 3 080 тис. грн.

Забезпечення довгострокових зобов'язань не створювалися.

Непередбачених зобов'язань немає.

Згідно МСБО 19 «Виплати працівникам» нарахована сума виплати працівникам за роботу, виконану ними протягом звітного періоду, визнається поточним зобов'язанням.

Програм з визначеним внеском або з визначеною виплатою, а також з виплатою інструментами власного капіталу, не було.

**Склад зобов'язань (кредиторська заборгованість) підприємства ( тис. грн.):**

Найменування статей	На 01.01.2021 р.	На 31.12.2021 р.
Відстрочені податкові зобов'язання (довгострокові)	43 133	40 252
Короткострокові кредити банків	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	4 635	1 814
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (поточні зобов'язання)	67 789	58 872
З неї: борг за очисні матеріали	0	0
за електроенергію	66 644	57 199
за тепло	73	670
за паливо-мастильні матеріали	7	0
за ТМЦ, послуги, виконані роботи	1 065	1 003
Поточні заборгованість - з одержаних авансів	8	5
- з бюджетом	14 303	17 093
- зі страхування	349	827
- з оплати праці	2 635	3 002
-із внутрішніх розрахунків	0	0
Поточні забезпечення (виплат працівникам)	2 757	3 080
Доходи майбутніх періодів ( капітальні вкладення за рахунок цільового фінансування, не введені в експлуатацію)	72 785	73 020
Інші поточні зобов'язання	172 038	147 301
з них: - заборгованість за рішеннями суду, фінансові санкції за порушення умов, договорів	158 929	142 698
- інші розрахунки	13 109	4 603
<b>Усього зобов'язання і забезпечення</b>	<b>380 432</b>	<b>345 266</b>

Загальна сума зобов'язань підприємства згідно балансу станом на 31.12.2021 року становить 345 266 тис. грн. Основна складова зобов'язань - це поточна кредиторська заборгованість підприємства за спожиту електроенергію – 57 199 тис. грн. , у т. ч. перед:

- АТ «ДТЕК Дніпровські електромережі» (код ЄДРПОУ 23359034) відповідно договору № 34Ц від 01.01.2002 року складає 21 695 тис. грн. (36,9% від всієї кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги в сумі 58 872 тис. грн. по рядку 1615 та рядку 1515 Балансу)



• ТОВ «ДТЕК ВИСОКОВОЛЬТНІ МЕРЕЖІ» (код ЄДРПОУ 31018149) становить 5 592 тис. грн. (9,5% від всієї кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги в сумі 58 872 тис. грн. по рядку 1615 та рядку 1515 Балансу)

• ПАТ «НАЦІОНАЛЬНА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ «УКРЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 00100227) складає 2 274 тис. грн. (3,9% від всієї кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги в сумі 58 872 тис. грн. по рядку 1615 та рядку 1515 Балансу)

• КП «КРИВБАСВОДОКАНАЛ» (код ЄДРПОУ 03341316) - 9 503 тис. грн. (16,1% від всієї кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги в сумі 58 872 тис. грн. по рядку 1615 та рядку 1515 Балансу)

• ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО ЗОВНІШНЬОЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ "УКРІНТЕРЕНЕРГО" (код ЄДРПОУ 19480600) – 15 647 тис. грн. (26,6% від всієї кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги в сумі 58 872 тис. грн. по рядку 1615 та рядку 1515 Балансу)

• іншими підприємствами – 2 488 тис. грн.

У порівнянні з початком звітного року поточна кредиторська заборгованість за спожиту електроенергію зменшилась на 14,2%.

Довгострокова кредиторська заборгованість згідно балансу станом на 31.12.2021 року становить 1 814 тис. грн., а саме:

• перед АТ «ДТЕК Дніпровські електромережі» (код ЄДРПОУ 23359034) відповідно Договору №1 про реструктуризацію заборгованості за спожиту електричну енергію від 02.01.2019 року на дату балансу складає 1 814 тис. грн.

Сплачено за спожиту електроенергію у 2021 році всього 115 303 тис. грн.: грошовими коштами сплачено 109 540 тис. грн., через проведення взаємозаліків та за договорами доручення - на суму 5 763 тис. грн.

Довгострокові зобов'язання на балансі підприємства відображені як відстрочені податкові зобов'язання у сумі 40 252 тис. грн. (ВПЗ - по балансовій залишковій вартості виробничих основних засобів та нематеріальних активів та ВПА по формуванню і коригуванню резерву кредитних збитків (сумнівних боргів)).

У статті „Інші поточні зобов'язання” на суму 147 301 тис. грн. відображена заборгованість за рішеннями господарського суду по визнаній заборгованості по договорам переведення боргу, по додаткових вимогах (штрафні санкції, інфляційні, пеня) за порушення умов договорів на суму 142 698 тис. грн. та інші платежі в сумі 4 603 тис. грн.

#### **4. Екологічні аспекти**

Застосовані до діяльності ДПП «КПВП» категорії екологічних аспектів включають:

- повітря (викиди в повітря);
- відходи;
- ґрунт (контамінація ґрунту);

Екологічні аспекти, значущі у національному масштабі, які підлягають відповідним законодавчим вимогам – це повітря та відходи.

*Заходи щодо управління відходами на підприємстві:*

##### **1.Первинний облік:**

- Облік матеріалів, внаслідок яких утворюються відходи на підприємстві;
- Облік утворених та розміщених відходів на дільницях ;
- Звіт про утворення відходів на дільницях підприємства;
- Контроль за обліком матеріалів, в наслідок яких утворюються відходи на підприємстві (Журнал обліку витрати матеріалів);



- Розрахунок утворення відходів на підприємстві (Журнал утворення та розміщення відходів на ДПП «КПВП»; Журнал утворення, повторного використання та передачі на подальшу утилізацію металобрухту );
- Облік відходів та пакувальних матеріалів і тари на ДПП КПВП (Форма № 1-ВТ).

## **2. Поводження з відходами:**

- Проведення тендеру та заключення договорів із спеціальними організаціями для передачі відходів на утилізацію та видалення;
- Передача на розміщення та подальшу утилізацію відходів згідно договорів;
- Моніторинг місць утворення та тимчасового зберігання відходів (лабораторні дослідження ґрунту, повітря);
- Удосконалення системи роздільного збору та складування відходів, централізація тимчасового зберігання відходів до передачі на утилізацію;
- Здійснення контролю за повторним використанням виробничих відходів ;
- Збирання, зберігання відходів, що мають ресурсну цінність;
- Підтвердження класів небезпеки відходів по токсичності (змішані за фізико-хімічним складом промвідходи);
- Заходи, щодо скорочення утворення відходів (використання пилоабразивних відходів та відходів перезавантажування фільтрів для благоустрою території підприємства, повторне використання відходів деревообробки, заміна ртутних ламп на світлодіодні);
- Розроблення схем розміщення місць тимчасового зберігання відходів на підприємстві.

## **3. Звітність**

### **4. Розроблені документи щодо походження з відходами:**

- Технічні паспорти промислових відходів ДПП «КПВП»
- Реєстрові карти об'єктів утворення, оброблення та утилізації відходів ДПП «КПВП»
- Інвентаризація джерел утворення відходів виробництва та споживання ДПП «КПВП»
- Інструкція щодо роздільного збору, складування, зберігання та ведення первинного обліку відходів, що утворюються на підприємстві
- Наказ «Про призначення відповідальних осіб у сфері поведінки з відходами»

*Заходи щодо управління викидами забруднюючих речовин у атмосферне повітря на підприємстві:*

### **1. Первинний облік:**

- Облік роботи пило- та газоочисного устаткування (Журнал обліку робочого часу ГОУ по формі ПОД-3). Облік робочого часу верстатів для механічної обробки металу;
- Облік матеріалів, які вживаються для виконання робіт, що спричиняють викиди ЗР у повітря (Журнал обліку витрати матеріалів);
- Розрахунок викидів ЗР в атмосферне повітря від стаціонарних та пересувних джерел забруднення ДПП «КПВП»

### **2. Охорона навколишнього середовища:**

- Проведення замірів автотранспорту підприємства на вміст оксиду вуглецю та димності у відпрацьованих газах;
- Контроль за випуском на лінію автотранспорту підприємства. Не допускати виїзду автомобілів із перевищенням нормативу оксиду вуглецю та димності;
- Проведення інструментальних вимірів викидів ЗР на стаціонарних джерелах забруднення ДПП «КПВП»;
- Проведення перевірки ефективності роботи пило- та газоочисного устаткування;
- Виконання заходів по скороченню викидів ЗР в повітря в період несприятливих метеорологічних умов;
- Не допускати спалювання листя, відходів та інше на території підприємства, вести роз'яснювальну роботу.

### **3. Звітність**



Підприємство є платником екологічного податку, оскільки під час провадження діяльності в 2021 році здійснювалися викиди в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення та розміщення відходів спеціально відведених місцях.

#### 4. Розроблені та дозвільні документи:

- Інвентаризація викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря від стаціонарних джерел ДПП «КПВП»;
- Дозволи на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря від стаціонарних джерел ДПП «КПВП»;
- Наказ «Про призначення відповідальних осіб у сфері охорони атмосферного повітря»

#### 5. Соціальні аспекти та кадрова політика

##### Праця та заробітна плата, соціальні пільги, гарантії, соціальна сфера та охорона праці.

5.1 У 2021 році оплата праці здійснювалася у відповідності з Галузевою угодою, Законом України „Про оплату праці” від 24.03.1996 р. (зі змінами), Положеннями і наказами, діючими на підприємстві, а також Колективним договором на 2021 р. зі змінами та доповненнями.

	Показники	Один. виміру	План на 2021 рік	Факт за 2021 рік	Факт за 2020 рік	відхилення до минулого року	у % до плану
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Середньооблікова чисельність працівників всього	чол.	310	300	290	-10	96,8
1.1.	в тому числі працівники	чол.	257	253	242	-4	98,4
1.2.	керівник, адміністративно-управлінський персонал	чол.	53	47	48	-6	88,7
2.	Фонд оплати праці працівників	тис. грн.	54 354	54 648	46 008	8 640	100,5
3.	Витрати на оплату праці	тис. грн	54 354	55 491	46 954	8 537	102
4.	Середня зарплата працівників.	грн.	14 611,3	15 414,2	13 220,7	2 193,5	105,5
4.1.	в тому числі працівники	грн.	12 474,1	12 825,76	11 030,3	1 795,46	103
4.2.	адміністративно-управлінський персонал	грн.	24 974,8	29 347,52	25 904,51	3 443,01	113,3
5.	Продуктивність праці за рік (обсяг виробн./ЛПР)	м³/чол.	424,0	422,4	545,4	-121,4	99,6

Середньооблікова чисельність працівників підприємства за 2021 р. – 300, у т.ч.: штатних працівників - 297 осіб (у т.ч. 2 працівника підприємства знаходилися на мобілізації та строковій військовій службі), за цивільно-правовими договорами -3.

Фонд оплати праці за 2021 рік склав 54 648 тис. грн, в тому числі: фонд основної заробітної плати – 30 945 тис. грн, що складає 57 % від загального фонду оплати праці; фонд



додаткової заробітної плати – 18 592 тис. грн, або 34%; заохочувальні та компенсаційні виплати – 4 875 тис. грн, або 9%; заробітна плата мобілізованих – 236 тис. грн.

Витрати на оплату праці за 2021 рік складають 55 491 тис. грн. Середня заробітна плата від витрат на оплату праці працівників за звітний 2021 рік – 15 414,2 грн. (55 491 тис. грн. /300 чол. /12 міс.\*1000).

Заробітна плата виплачувалася своєчасно та в установлені терміни, згідно умов колективного договору. Заборгованості по виплаті заробітної плати немає. З 01.08.2021 року та з 01.12.2021 року відповідно до норм колективного договору затверджені нові тарифні ставки, посадові оклади для працівників Підприємства.

5.2 Поряд з виробничими завданнями одним із основних напрямлень стратегії підприємства є соціальний захист працівників – оздоровлення, підвищення кваліфікації, відпочинок, фізкультура і спорт.

Додатково до заробітної плати працівникам та непрацюючим пенсіонерам підприємства у відповідності до колективного договору у 2021 році надавалися соціальні пільги:

- одноразова допомога при виході на пенсію;
- допомога на поховання ;
- допомога на оздоровлення;
- матеріальна допомога до ювілейних дат, Дня водних ресурсів та інші виплати.

На балансі підприємства, станом на 31.12.2021 року знаходяться об'єкти соціальної інфраструктури: база відпочинку «Водник» та буфет. На утримання об'єктів соціальної сфери за звітний рік витрачено кошти на суму 1 546 тис. грн.

5.3 Витрати на охорону праці та техніку безпеки, спецхарчування за 2021 рік склали – 112,5 тис грн.

Всі працівники підприємства, у встановленому законодавством порядку пройшли попередні та періодичні медичні огляди, психофізіологічну експертизу.

На роботах із шкідливими умовами праці, а також роботах пов'язаних із забрудненням, працівники забезпечені спеціальним одягом, взуттям та іншими засобами індивідуального та колективного захисту за встановленими нормами та понад норму за колективним договором, а також миючими та знезаражувальними засобами.

На роботах з важкими та шкідливими умовами праці, працівники отримують пільги та компенсації передбачені законодавством (доплати, додаткові відпустки, спецхарчування) відповідно до результатів атестації робочих місць.

У звітному році на підприємстві нещасних випадків, профзахворювань, дорожньо-транспортних пригод не зареєстровано.

## **6.Ризики**

В 2021 році процедура банкрутства проти ДПП «КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ» не порушувалася.

Істотними факторами ризику, що впливають на кінцевий результат діяльності державного підприємства ДПП «Кривбаспромводопостачання» є зовнішні фактори, які викликані частими змінами у державній політиці з регулювання господарської діяльності суб'єктів господарювання.

Ще залишається фактор ризику для стабільної роботи підприємства - це наявність значних сум дебіторської заборгованості, а також кредиторської заборгованості Підприємства по штрафним санкціям та неустойкам, визнаними Господарськими судами за позовами кредиторів - енергопостачальників. Виплати по реструктуризації дебіторської заборгованості згідно Мирових угод, затверджених у судовому порядку, та залишку розподілу орендної плати не вистачає на оплату поточних витрат на забезпечення виробничої діяльності.



Наступний фактор ризику – це питання відсутності кількості охорони на об'єктах, що передані в оренду. Це призводить до несанкціонованих проникнень на території та не забезпечує збереження майна, переданого в оренду.

Утримання гідротехнічних споруд, а також заміна застарілих мереж без належного фінансування унеможливує забезпечення і зменшення понаднормативних витрат і ускладнює дотримання належної якості питного водопостачання.

Невчасне встановлення обґрунтованих тарифів на питне водопостачання органами місцевого самоврядування, не дозволяє зменшити витратну частину, що призводить до збільшення збитків.

Заходи, що здійснюються підприємством для покращення фінансового стану:

- претензійна діяльність по погашенню дебіторської заборгованості основним споживачем КП «Кривбасводоканал» ;
- продовження позовної роботи з іншими боржниками;
- розробка та запровадження програми економії виробничих та інших витрат разом із очікуваним зростанням тарифів на послуги водопостачання;
- організаційна робота по залученню органів місцевого самоврядування до вирішення питання погашення заборгованості комунальних підприємств.

Для поліпшення показників платіжної дисципліни споживачів ДПП «Кривбаспромводопостачання» юридичним відділом підприємства протягом 2021 року вжито ряд заходів, направлених на погашення існуючої дебіторської заборгованості за послуги по реалізації води питної, води технічної напірної, води технічної безнапірної, а саме: проводиться претензійно-позовна робота щодо стягнення з боржників дебіторської заборгованості шляхом направлення претензій та позовів до підприємств-боржників. За результатами проведеної претензійно-позовної роботи та внаслідок роботи державної виконавчої служби, відшкодовано у звітному році 61 895 тис. грн., у т. ч. основний борг у сумі 58 032 тис. грн., додаткові вимоги (3% річних, пеня) – 3 738 тис. грн., додаткові витрати (інфляційні втрати) – 65 тис. грн. та додаткові вимоги (судовий збір) – 30 тис. грн.

Основну витрату підприємства складає електрична енергія, будь які зміни одразу відображаються на фінансовому результаті підприємства.

Події, які трапились в проміжку між датою балансу та датою публікації звітності, можуть потребувати коригувань активів та зобов'язань.

24 лютого 2022 року Президент України підписав Указ № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні». Згідно з Указом, воєнний стан запроваджується з 5:30 24 лютого 2022 року строком на 30 діб. Та 14 березня 2022 року Президент України підписав Указ № 133/2022 «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні», згідно якого воєнний стан продовжується з 5:30 26 березня 2022 року строком на 30 діб. Таке рішення ухвалено у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони й відповідно до українського законодавства.

У зв'язку із запровадженням в Україні воєнного стану тимчасово можуть обмежуватися конституційні права і свободи людини та громадянина, передбачені статтями 30-34, 38, 39, 41-44, 53 Конституції України, а також впроваджуватися тимчасові обмеження прав і законних інтересів юридичних осіб.

Останні події, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити із достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Підприємства.

## **7. Дослідження та інновації**

Підприємством протягом року кошти капітальних інвестицій у сумі 1 037 тис. грн. спрямовувало:

- на виконання проектних робіт, реконструкцію, інші поліпшення, що надають потенціал для



- отримання економічних вигод - 608 тис.грн;
- на придбання (створення) основних засобів - 58 тис.грн;
- малоцінних необоротних активів - 306 тис.грн;
- придбання (створення) нематеріальних активів - 65 тис.грн;

Джерела фінансування капітальних вкладень в 2021 році - за рахунок власних коштів підприємства (амортизаційних відрахувань).

Основна частина коштів у розмірі 608 тис. грн. була направлена реконструкцію та капітальний ремонт об'єктів:

- аварійно-відновлені роботи елементів будівлі насосної станції №1 каналу Дніпро-Кривий Ріг (інв.№10067 «Насосна станція № 1 каналу ДКР») у сумі 351 тис. грн.;
- послуги зі встановлення радіо, телевізійної, аудіо та відеоапаратури (послуги створення, систем відеонагляду на об'єктах: канал Дніпро-Кривий Ріг Насосна станція №1,2 та Каховський водопровідний комплекс) у сумі 245 тис. грн.;
- Насосна станція № 3 каналу ДКР (інв.10069) у сумі 12 тис. грн.

Капітальні інвестиції містять дані щодо фактично освоєних (використаних) обсягів капітальних інвестицій в звітному році.

Видатки грошових коштів від інвестиційної діяльності, відображені в графі 3 рядка 3260 Форми № 3 «Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)» за 2021 рік включають суми виплат для придбання (створення) основних засобів, НМА та інших необоротних активів за звітний рік в сумі 1 140 тис. грн.

Капітальні інвестиції станом на 31.12.2021 року склали 18 234 тис. грн.

**Структура капітальних інвестицій** наведена в таблиці (тис. грн.):

	Залишок на 01.01.2021р.	Залишок на 31.12.2021 р.
Капітальне будівництво та реконструкція, капітальні ремонти (поліпшення)	8 597	8 597
Придбання основних засобів	9 055	9 036
Придбання малоцінних необоротних активів	540	533
Придбання нематеріальних активів	68	68
Всього	<b>18 260</b>	<b>18 234</b>

## 8. Фінансові інвестиції

ДПП «КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ» у звітному періоді не здійснювало.

## 9. Перспективи розвитку

Прогнози управлінського персоналу щодо поліпшення фінансового стану Підприємства оптимістичні, всі ресурси направлені на безперервність діяльності, відповідно до якої реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Підприємство не могло продовжити подальше здійснення.

Істотними факторами ризику, що впливають на кінцевий результат діяльності державного підприємства ДПП «Кривбаспромводопостачання» є зовнішні фактори, які викликані частими змінами у державній політиці з регулювання господарської діяльності суб'єктів господарювання.

Ще залишається фактор ризику для стабільної роботи підприємства - це наявність значних сум дебіторської заборгованості, а також кредиторської заборгованості Підприємства по штрафним санкціям та неустойкам, визнаними Господарськими судами за позовами кредиторів - енергопостачальників.



Якщо не буде значних коливань вартості електричної енергії підприємство буде продовжувати стабільний розвиток.

У зв'язку із запровадженням в Україні воєнного стану Керівництво Підприємства оцінює можливість виникнення змін в умовах контрактів поставки під впливом дій військового стану як значну у наступних звітних періодах. На території Криворізької громади ворог відсутній, але підпадає під бомбування. Підприємство також не знаходиться в зоні активних дій воєнного стану. Дестабілізація глобальної системи постачання Підприємства через обмеження в пересуванні товарів порушила виконання Договорів поставки ТМЦ у 2022 році. Внаслідок дій воєнного стану Підприємство не має можливості своєчасно розраховуватися з бюджетом по податкам, у зв'язку з чим збільшується податковий борг. Підприємство не має можливості реєструвати податкові накладні в ЄДРПНУ, що ускладнює подання податкової звітності.

Події, що відбулися через дії воєнного стану, не спричинили суттєве погіршення економічних умов функціонування Підприємства або значну невизначеність.

**Генеральний директор**

**Головний бухгалтер**



**Єгор ХАРИТОНОВ**

**Людмила РОМАНШИНА**