

КП «Кременчукводоканал»
ЄДРПОУ 03361655
Фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року
разом зі Звітом незалежного аудитора

ПП «Аудиторська фірма «Константа»
ЄДРПОУ 30488008
03134, м.Київ, вул. Смиренка 31, к. 151.
тел. (044) 455-28-86
0503815987@ukr.net

Комунальне підприємство „Кременчукводоканал” Кременчуцької міської ради

**Фінансова звітність за рік, що
закінчився 31.12.2018р.**

Разом зі звітом незалежного аудитора

КП «Кременчукводоканал»
ЄДРПОУ 03361655
Фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року
разом зі Звітом незалежного аудитора

ПП «Аудиторська фірма «Константа»
ЄДРПОУ 30488008
03134, м.Київ, вул. Смиренка 31, к. 151.
тел. (044) 455-28-86
0503815987@ukr.net

Зміст

Заява про відповідальність управлінського персоналу за підготовку та затвердження фінансової звітності на 31.12.2018р.....	3
Звіт незалежного аудитора.....	5
Баланс(звіт про фінансовий стан) на 31.12.2018р.....	23
Звіт про фінансові результати(Звіт про сукупний дохід) за 2018р.....	25
Звіт про рух грошових коштів(за прямим методом) за 2018р.....	27
Звіт про власний капітал за 2018р.....	29
Примітки до річної фінансової звітності за 2018р.....	31
Додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за Сегментами.....	41
Стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.....	45

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА
ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2018 р, СТАНОМ НА 31.12.2018 р.**

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому Звіті аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності КП«Кременчукводоканал»

Управлінський персонал КП«Кременчукводоканал» відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан КП«Кременчукводоканал» станом на 31 грудня 2018 року, а також рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на цю дату, відповідно до П(С)БО.

При підготовці фінансової звітності управлінський персонал КП «Кременчукводоканал» несе відповідальність за:

- вірне обрання та послідовне застосування облікових політик;
- застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- дотримання відповідних П(С)БО і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- оцінку здатності КП«Кременчукводоканал» продовжувати діяльність щонайменше протягом 12 місяців з кінця звітного періоду;
- підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що КП«Кременчукводоканал» продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому

Управлінський персонал КП«Кременчукводоканал» також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю у всіх підрозділах КП«Кременчукводоканал»;
- ведення обліку та підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове положення КП«Кременчукводоканал» і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам П(С)БО;
- застосування заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів КП«Кременчукводоканал»;
- запобігання і виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Директор
КП „Кременчукводоканал”

Солодяшкін В.І.

Головний бухгалтер
КП „Кременчукводоканал”

Лукащук С.С.





ПП «Аудиторська фірма «Константа»

код ЄДРПОУ 30488008

03134, м. Київ, вул. Симиренка 31, к. 151.

Внесена АПУ в реєстр №3 суб'єктів аудиторської діяльності,
що мають право здійснювати обов'язковий аудит

тел. (044) 455-28-86

0503815987@ukr.net

Звіт незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності Комунального підприємства «Кременчукводоканал» Кременчуцької міської ради за період з 01.01.2018р. по 31.12.2018р. станом на 31.12.2018р.

м. Кременчук

2019

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат

Керівництву Комунального підприємства «Кременчукводоканал» Кременчуцької міської ради (КП «Кременчукводоканал»), Уповноваженому органу управління – Кременчуцькій міській раді, іншим користувачам .

Думка із застереженням

Незалежною аудиторською фірмою **Приватним підприємством «Аудиторська фірма «Константа» (код ЄДРПОУ 30488008)** проведено аудит фінансової звітності загального призначення **Комунального підприємства «Кременчукводоканал» Кременчуцької міської ради (код ЄДРПОУ 03361655)** (далі по тексті - Підприємство) станом на 31 грудня 2018 р. за рік, що закінчився на вказану дату. Фінансова звітність, що додається, включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 рік, Звіт про рух грошових коштів за 2018 рік, Звіт про власний капітал за 2018 рік, та примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та інші пояснювальні примітки (далі - фінансова звітність), складена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(С)БО).

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, зазначених в розділі «Основа для думки із застереженнями» цього Звіту, фінансова звітність **КП «Кременчукводоканал»**, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2018 р., фінансові результати та рух грошових коштів Підприємства за рік, що закінчився на вказану дату. Фінансова звітність складена відповідно до чинного законодавства щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV.

«Основа для думки із застереженням»

1. Аудитори не спостерігали за інвентаризацією основних засобів станом на звітну дату, оскільки нас було призначено аудиторами після цієї події. У зв'язку із обмежувачими особливостями бухгалтерського обліку основних засобів, що складають станом на 31.12.2018р. суму 172664,00 тис. грн. по балансовій вартості, ми не змогли визначити обсяг цих активів шляхом виконання альтернативних аудиторських процедур, з причини того, що ці активи є складовою частиною процесу визначення результатів діяльності підприємства та частково знаходяться в не доступних місцях, під землею. У зв'язку з цим, наші висновки формувалися на підставі наданих матеріалів інвентаризації станом на 31.12.2018р. та даних бухгалтерського обліку. У зв'язку з вище вказаним, ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях по основних засобах відображених чи не відображених в обліку, а також елементів, що входять до складу звіту про сукупні доходи, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів.

2. Аудитори не спостерігали за інвентаризацією незавершених капітальних інвестицій станом на звітну дату, оскільки нас було призначено аудиторами після цієї події. У зв'язку з цим ми не можемо підтвердити вартість незавершених капітальних інвестицій у сумі 7814,00 тис. грн. на 31.12.2018р., в зв'язку з тим, що ми не змогли визначити обсяг цих активів шляхом виконання альтернативних аудиторських процедур, з причини того, що ці активи є в незавершеному вигляді та частково знаходяться в не доступних місцях, під землею. У зв'язку з цим, наші висновки формувалися на підставі наданих матеріалів інвентаризації та даних бухгалтерського обліку. У зв'язку з вище вказаним, ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях по основних засобах відображених чи не відображених в обліку, а також елементів, що входять до складу звіту про сукупні доходи, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів.

3. Аудитори вважають, що отримані докази надають підстави вважати, що залишкова вартість необоротних активів підприємства, за якою вони представлені в фінансовій звітності, суттєво відрізняється від їх справедливої вартості. В обліку Підприємства на кінець звітного року первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватись

у виробничому процесі складає 26626,00 тис. грн. Той факт, що Підприємство продовжує використовувати такі об'єкти, свідчить про те, що такі основні засоби мають споживчу вартість. Задля оцінки впливу даного питання на фінансову звітність необхідно провести незалежну експертну оцінку основних засобів, яка проведена на дату аудиту не була. Отже, аудитори не мали можливості оцінити вплив даного викривлення на фінансову звітність, але вважають, що вплив може бути суттєвим.

4. Аудитори звертають увагу на важливе питання для користувачів фінансової звітності, хоча така інформація не вплинула на фінансовий результат підприємства, заборгованість чи зобов'язання. В бухгалтерському та фінансовій звітності підприємством, через здійснення не коректного проведення, занижено собівартість послуг та завищено інші операційні витрати на суму 4275,00 тис. грн. Як вище вказано, така операція не вплинула на фінансовий результат підприємства.

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

Інші питання

Аудитори звертають увагу користувачів фінансової звітності на той факт, що в ході аудиторської перевірки встановлено, що підприємство має не повністю виконані умови укладених договорів з постачальником по сплаті зобов'язань в значних розмірах. Враховуючи специфіку галузі, а також те, що постачальник системно щорічно звертається до суду та стягує з підприємства штрафні санкції в значних розмірах, вважаємо, що сума зобов'язань підприємства не остаточна і може бути збільшена після набрання чинності

судових рішень за позовами постачальна. Остаточну суму додаткових стягнень визначити неможливо, але за оцінками аудиторів, вона може суттєво збільшити зобов'язання підприємства.

Пояснювальний параграф

Не модифікуючи нашу думку, звертаємо увагу на примітку 4.12 до фінансової звітності, в якій зазначено, що залишок непокритого збитку підприємства станом на 31.12.2018р. становить 139305,00 тис. грн., а фінансовий результат поточного року становить прибуток у сумі 3452,00 тис. грн.

Не модифікуючи нашу думку, звертаємо увагу на примітку 5.1 до фінансової звітності

Діяльність **КП «Кременчукводоканал»**, як і діяльність інших підприємств в Україні, знаходиться і продовжуватиме знаходитися в осяжному майбутньому під впливом безперервної політичної та економічної невизначеності в Україні, а також під впливом військового протистояння на сході України.

Управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільності діяльності Підприємства.

Остаточний вплив і наслідки політичної та економічної кризи передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та діяльність Підприємства.

Висловлюючи нашу думку ми не враховували ці питання.

Інша інформація

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора, є інформацією, яка міститься у Звіті про управління за 2018 рік, звіті про виконання фінансового плану за 2018р. що призначений для Уповноваженого органу управління підприємством і містить фінансову звітність та фінансовий план, але не містить нашого звіту аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності КП «Кременчукводоканал» нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях незавершених капітальних інвестицій, основних засобів відображених чи невідображених в обліку, та коригуванні додаткового капіталу а також елементів, що входять до складу звіту про сукупні доходи, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів.

Відповідно ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цих питань.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженням КП «Кременчукводоканал», за фінансову звітність

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність

діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємства чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями **КП «Кременчукводоканал»**, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку щодо цієї звітності. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, який проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо 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 з 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, які поставили б під значний сумнів можливість Підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

Ми повідомили керівництву КП «Кременчукводоканал» 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.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Основні дані про аудитора (аудиторську фірму)

Аудит фінансової звітності та випуск звіту здійснено ПП «Аудиторська фірма «Константа» (код ЄДРПОУ 30488008), яка здійснює свою діяльність на підставі внесення АПУ до реєстру № 3, що дає право здійснювати обов'язковий аудит фінансової звітності.

Місцезнаходження аудиторської фірми:

Україна, 03134, м. Київ, вул. Симиренка 31, к.151,

Тел./факс (044)455-28-86, e-mail: 0503815987@ukr.net

Аудит проводився на підставі договору № 89/5 від 14.02.2019р.

Аудиторська перевірка проводилася в межах адміністративного офісу КП «Кременчукводоканал» за адресою: Полтавська обл. м. Кременчук, пров. Г.Бреста, буд.35.

Партнером з завдання, що відповідав за аудит, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Пантелійчук Лариса Борисівна, сертифікований аудитор України.

Підпис від імені аудиторської фірми

Директор ПП «Аудиторська фірма «Константа»

Сертифікат № 002975, виданий рішенням АПУ №49 від 31.10.1996р

24 квітня 2019р.



Л.Б. Пантелійчук.

Підприємство	Комунальне підприємство "Кременчукводоканал" Кременчуцької міської ради	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ	
Територія	ПОЛТАВСЬКА	за ЄДРПОУ	2019	01 01
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальне підприємство	за КОАТУУ	03361655	
Вид економічної діяльності	Забір, очищення та постачання води	за КОПФГ	5310400000	
Середня кількість працівників	799	за КВЕД	150	
Адреса, телефон	провулок Героїв Бресту, буд. 35А, м. КРЕМЕНЧУК, КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ РАЙОН, ПОЛТАВСЬКА обл., 39600		36.00	
		779727		

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 положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 380	1 008
первісна вартість	1001	3 659	3 819
накопичена амортизація	1002	2 279	2 811
Незавершені капітальні інвестиції	1005	17 050	7 814
Основні засоби	1010	159 586	172 664
первісна вартість	1011	298 614	325 907
знос	1012	139 028	153 243
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	137	50
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	178 153	181 536
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	5 257	7 768
Виробничі запаси	1101	5 257	7 768
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	24 445	28 067
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	579	5 262
з бюджетом	1135	6 786	6 430
у тому числі з податку на прибуток	1136	197	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	100	721
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	556	3 734
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	556	3 734
Витрати майбутніх періодів	1170	216	80
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	3 371	1 892
Усього за розділом II	1195	41 310	53 954
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	219 463	235 490

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	191 966	209 140
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	3 580	20 754
Капітал у дооцінках	1405	116	116
Додатковий капітал	1410	6 364	7 886
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(147 241)	(139 305)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	51 205	77 837
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	112 767	99 340
Інші довгострокові зобов'язання	1515	60	60
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	112 827	99 400
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	12 118	11 954
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	9 704	6 410
розрахунками з бюджетом	1620	11 915	13 927
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	92	164
розрахунками з оплати праці	1630	2 326	3 380
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	5 358	8 696
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	3 196	3 603
Доходи майбутніх періодів	1665	7 699	6 681
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	3 023	3 438
Усього за розділом III	1695	55 431	58 253
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість акцій недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	219 463	235 490

Керівник

Солодяшкін Віктор Іванович

Головний бухгалтер

Лукашук Світлана Станіславівна

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

4
24
100

Підприємство **Комунальне підприємство "Кременчукводоканал" Кременчуцької міської ради**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2019	01	01
03361655		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2018 р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	171 512	140 663
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(150 483)	(127 615)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	21 029	13 048
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	18 483	18 232
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(9 840)	(7 495)
Витрати на збут	2150	(12 559)	(10 782)
Інші операційні витрати	2180	(14 524)	(7 236)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	2 589	5 767
збиток *	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	73	15
Інші доходи	2240	12 756	7 602
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(2 385)	(2 189)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(9 581)	(12 102)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	3 452	-
збиток	2295	(-)	(907)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	3 452	-
збиток	2355	(-)	(907)

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	3 452	(907)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	74 708	60 950
Витрати на оплату праці	2505	68 768	55 849
Відрахування на соціальні заходи	2510	14 647	10 767
Амортизація	2515	14 852	12 918
Інші операційні витрати	2520	14 431	13 203
Разом	2550	187 406	153 687

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

Солодяшкін Віктор Іванович

Головний бухгалтер

Лукашук Світлана Станіславівна



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2018** 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	209 255	152 476
Повернення податків і зборів	3005	-	7 850
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	4 002	14 206
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	8 695	-
Надходження від повернення авансів	3020	213	187
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	73	15
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	472	186
Надходження від операційної оренди	3040	388	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	9 868	117
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(95 339)	(78 478)
Праці	3105	(53 251)	(43 349)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(14 865)	(12 330)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(36 002)	(38 333)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(113)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(18 854)	(23 563)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(16 860)	(14 590)
Витрачання на оплату авансів	3135	(5 119)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(4 950)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(80)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 231)	(1 287)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	27 079	-3 690
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	73	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(16 768)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(9 881)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-26 576	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	17 174	15 400
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	11 524	11 487
Сплату дивідендів	3355	(379)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(2 596)	(-)
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	2 675	3 913
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3 178	223
Залишок коштів на початок року	3405	556	333
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	3 734	556

Керівник

Солодяшкін Віктор Іванович

Головний бухгалтер

Лукашук Світлана Станіславівна



Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Комунальне підприємство "Кременчукводоканал" Кременчуцької міської ради за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2018 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2019 01 01

03361655

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	191 966	116	6 364	-	(146 631)	-	-	51 815
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(610)	-	-	(610)
Скоригований залишок на початок року	4095	191 966	116	6 364	-	(147 241)	-	-	51 205
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	3 452	-	-	3 452
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(345)	-	-	(345)
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	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	17 174	-	-	-	-	-	-	17 174
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	1 522	-	4 829	-	-	6 351
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	17 174	-	1 522	-	7 936	-	-	26 632
Залишок на кінець року	4300	209 140	116	7 886	-	(139 305)	-	-	77 837

Керівник

Солодяшкін Віктор Іванович

Головний бухгалтер

Лукашук Світлана Станіславівна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 N 602)

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

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2018	12	31
03361655		
5310400000		
150		
36.00		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2018 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	3616	2279	160	-	-	-	-	532	-	-	-	3776	2811
Разом	080	3659	2279	160	-	-	-	-	532	-	-	-	3819	2811
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) -
 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) -
 вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) -
 Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -
 Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в операційну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	17945	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17945	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	188768	92086	5304	-	-	-	-	5207	-	-	-	194072	97293	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	75699	37661	18652	-	-	62	34	7677	-	-	-	94289	45304	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	8133	2784	2791	-	-	30	19	374	-	-	-	10894	3139	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3550	1978	216	-	-	-	-	428	-	-	-	3601	2401	-	-	-	-
Гварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	4519	4519	633	-	-	46	46	633	-	-	-	5106	5106	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	298614	139028	27596	-	-	303	104	14319	-	-	-	325907	153243	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	26626
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	12132
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
Із рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	1071
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	16165	5410
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	603	638
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	231	695
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	16999	7814

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

(341)

(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -

за справедливою вартістю (422) -

за амортизованою собівартістю (423) -

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -

за справедливою вартістю (425) -

за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	18483	14524
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	2703
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	73	2385
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	12756	9581

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631) - _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) - _____ %

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633) - _____

№ 3

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	3734
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	3734

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	3196	6956	-	6550	-	-	3602
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	2643	2703	16	-	-	-	5362
Разом	780	5839	9659	16	6550	-	-	8964

55

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	6560	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	449	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	631	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	128	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	7768	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

(925)	-
(926)	-

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

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	28067	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	721	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) - _____
 Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) - _____

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітнього року	1220	-
на кінець звітнього року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітнього року	1230	-
на кінець звітнього 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	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	14851
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) 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	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) - _____

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432) - _____

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



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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Солодяшкін Віктор Іванович

Головний бухгалтер

Лукашук Світлана Станіславівна



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

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

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

Коди		
2018	12	31
03361655		
5310400000		
150		
36.00		

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

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

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

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	90285	70039	89417	79446	10293	9410	-	-	-	-	-	-	-	-	189995	158895
з них:	011	81506	61999	80712	70330	9294	8334	-	-	-	-	-	-	-	-	171512	140663
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям																	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	8779	8040	8705	9116	999	1076	-	-	-	-	-	-	-	-	18483	18232
Фінансові доходи звітних сегментів	020	35	7	34	7	4	1	-	-	-	-	-	-	-	-	73	15
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітнього сегмента	021	35	7	34	7	4	1	-	-	-	-	-	-	-	-	73	15
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	6059	3352	6008	3801	689	449	-	-	-	-	-	-	-	-	12756	7602

11

Усього доходів звітних сегментів	040	96379	73398	95459	83254	10986	9860	-	-	-	-	-	-	-	-	202824	166512
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	96379	73398	95459	83254	10986	9860	-	-	-	-	-	-	-	-	202824	166512
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	77649	64355	67898	58879	4936	4381	-	-	-	-	-	-	-	-	150483	127615
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покушцям	081	77649	64355	67898	58879	4936	4381	-	-	-	-	-	-	-	-	150483	127615
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	5085	3803	4431	3437	324	255	-	-	-	-	-	-	-	-	9840	7495
Витрати на збут	100	6497	5464	5651	4961	411	357	-	-	-	-	-	-	-	-	12559	10782
Інші операційні витрати	110	7509	3665	6539	3325	476	246	-	-	-	-	-	-	-	-	14524	7236
Фінансові витрати звітних сегментів	120	429	394	1956	1795	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2385	2189
з них:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітнього сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	429	394	1956	1795	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2385	2189
Інші витрати	130	1725	2178	7856	9924	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9581	12102
Усього витрат звітних сегментів	140	98894	79859	94331	82321	6147	5239	-	-	-	-	-	-	-	-	199372	167419
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-

42

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	98894	79859	94331	82321	6147	5239	-	-	-	-	-	-	-	-	199372	167419
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-2515	-6461	1128	933	4839	4621	-	-	-	-	-	-	-	-	3452	-907
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-2515	-6461	1128	933	4839	4621	-	-	-	-	-	-	-	-	3452	-907
5. Активи звітних сегментів	200	122455	107975	105970	103367	7065	8121	-	-	-	-	-	-	-	-	235490	219463
з них:	201	4039	2586	3496	2476	233	195	-	-	-	-	-	-	-	-	7768	5257
	202	21091	15806	18252	15131	1217	1189	-	-	-	-	-	-	-	-	40560	32126
	203	1942	274	1680	262	112	20	-	-	-	-	-	-	-	-	3734	556
	204	984	1658	851	1588	57	125	-	-	-	-	-	-	-	-	1892	3371
	205	94399	87651	81691	83910	5446	6592	-	-	-	-	-	-	-	-	181536	178153
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
Усього активів підприємства	230	122455	107975	105970	103367	7065	8121	-	-	-	-	-	-	-	-	235490	219463
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	44120	44399	112145	122219	1388	1640	-	-	-	-	-	-	-	-	157653	168258
з них:	241	20044	23740	91310	101205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111354	124945
	242	16940	13757	14660	14492	977	1146	-	-	-	-	-	-	-	-	32577	29395
	243	5348	5360	4628	5132	308	403	-	-	-	-	-	-	-	-	10284	10895
	244	1788	1542	1547	1390	103	91	-	-	-	-	-	-	-	-	3438	3023
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	44120	44399	112145	122219	1388	1640	-	-	-	-	-	-	-	-	157653	168258
7. Капітальні інвестиції	280	8669	7976	6630	7665	1700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16999	15641
8. Амортизація необоротних активів	290	8465	4602	4901	6723	1485	1593	-	-	-	-	-	-	-	-	14851	12918

EN

II. Показники за допоміжними звітними

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	81506	61999	80712	70330	9294	8334	-	-	-	-	-	-	-	-	171512	140663
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	122455	107975	105970	103367	7065	8121	-	-	-	-	-	-	-	-	235490	219463
Капітальні інвестиції	320	15252	7976	1747	7665	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16999	15641
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними

сегментами

(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	81506	61999	80712	70330	9294	8334	-	-	-	-	-	-	-	-	171512	140663
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	122455	107975	105970	103367	7065	8121	-	-	-	-	-	-	-	-	235490	219463
Капітальні інвестиції	370	15252	7976	1747	7665	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16999	15641
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Солодяшкін Віктор Іванович

Головний бухгалтер

Лукашук Світлана Станіславівна



1/11

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2018р.

КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ»

1. Загальна інформація

Комунальне підприємство «Кременчукводоканал» Кременчуцької міської ради (надалі – Комунальне підприємство) засноване на комунальній власності територіальної громади м. Кременчук і здійснює свою діяльність на підставі діючого законодавства України.

Власником та засновником Комунального підприємства є територіальна громада м. Кременчука в особі Кременчуцької міської ради. КП «Кременчукводоканал» зареєстроване

Комунальне підприємство створене з метою забезпечення безперебійного надання послуг з централізованого водопостачання та водовідведення споживачам, що входять в зону обслуговування.

Комунальне підприємство діє на правах юридичної особи, має самостійний баланс, розрахункові рахунки в установах банків, круглу печатку, веде облік у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р №996-XIV та національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку

Операційні активи Комунального підприємства належать територіальній громаді міста Кременчук та по рішенню Кременчуцької міської ради передані Комунальному підприємству на правах господарського відання (внесені до статутного фонду підприємства). Здійснюючи право господарського відання Комунальне підприємство володіє, користується та розпоряджається зазначеним майном, це означає, що активи можуть бути використані виключно Комунальним підприємством, тому вони мають відобразитися у балансі Комунального підприємства та амортизуватися.

Умови функціонування та економічна ситуація

Підприємство здійснює діяльність, що підлягає державному ліцензуванню. Тарифи, за якими Комунальне підприємство надає послуги регулюються НКРЕКП. На рішення про розмір та впровадження тарифів суттєво впливають соціально-політичні фактори.

Економіка України в 2018 році так і не продемонструвала виходу із затяжної кризи але відбулось незначне зростання ВВП в умовах несуттєвого зниження рівня інфляції з 13,7% у 2017р. до 9,8% у 2018р. При цьому середньорічний курс гривні не виходив за рамки діапазону 27-28,5 грн/дол.

В 2018 році Україна перебувала в процесі реформування та відбивала зовнішню агресію і тому не продемонструвала зростання економічних показників. Протягом року системні ризики для українського фінансового сектору знизилися, макроекономічне середовище, як зовнішнє, так і внутрішнє, стало сприятливішим. Для залучення інвестицій і стимулювання бізнесу Національний банк в 2018 році продовжив активно згортати введені в 2014 році валютні обмеження і пом'якшувати монетарну політику. Періодично НБУ виходить на міжбанк з інтервенціями і не дає опуститися курсу нижче допустимого регулятором рівня.

Проте ще рано говорити про стабілізацію економіки України. Як і раніше Крим, автономна республіка у складі України, фактично анексована Російською Федерацією. Україна продовжує страждати

в результаті розгортання сепаратистських рухів і розвалу системи правопорядку в Луганській та Донецькій областях.

Економіка України все ще залежить від зовнішнього фінансування. Стабілізація економічної ситуації залежить, великою мірою, від успіху зусиль українського уряду, при цьому розвиток економічної та політичної ситуації на разі неможливо передбачити.

Основні відомості про Підприємство

Повне найменування	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ" КРЕМЕНЧУЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
Скорочене найменування	КП "КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ"
Код ЄДРПОУ	03361655
Місцезнаходження підприємства	39602, Полтавська обл., місто Кременчук, провулок Героїв Бресту, будинок 35 А
Фактична (поштова) адреса	39602, Полтавська обл., місто Кременчук, провулок Героїв Бресту, будинок 35 А
Телефон /факс	(0536) 77-97 -01 (приймальня); тел/факс (0536) 74-74-45
Дата державної реєстрації	
Індивідуальний податковий номер	033616516085
Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців	
Перелік засновників юридичної особи	
Основні види діяльності (КВЕД)	36.0 Забір, очищення та постачання води (основний); 37.0 Каналізація, відведення й очищення стічних вод;
Наявність структурних підрозділів	

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОДЕРЖАНІ ЛІЦЕНЗІЇ (ДОЗВОЛИ) ТА ІНШІ ДОЗВІЛЬНІ ДОКУМЕНТИ НА ОКРЕМІ ВИДИ ДІЯЛЬНОСТІ

Серія та номер	Термін дії	Вид діяльності	Орган ліцензування
	з 27.04.2012 Безстрокова, переоформлена рішенням №661 від 26.04.2016р.	централізоване водопостачання та водовідведення	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП)

		Діяльність пов'язана з прибианням, зберіганням, використанням прекурсорів(списку 2 талиці IV)	
СГ №504416	з 23.06.2010р. неомежений	Надання послуг з перевезення пасажирів і вантажів автомобільним транспортом відповідно до видів робіт, визначених Законом України «Про автомобільний транспорт»	Міністерство транспорту та зв'язку України

У 2018р. КП «Кременчукводоканал» здійснювало свою діяльність відповідно до Статуту, остання редакція якого затверджена 21.12.2017р.. Основними видами діяльності були:

Види діяльності за КВЕД-2010

- 36.00 Забір очищення та постачання води;
- 37.00 Каналізація, відведення й очищення стічних вод;
- 42.21 Будівництво трубопроводів;
- 43.22 Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування;
- 49.39 Інший пасажирський наземний транспорт, н.в.і.у.;
- 49.41 Вантажний автомобільний транспорт;
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;
- 71.20 Технічні випробування та дослідження;

Звітним періодом для Комунального підприємства є календарний рік з 01.01.2018р. по 31.12.2018р.

2. Основа складання фінансової звітності

2.1. Загальні положення

Фінансова звітність Комунального підприємства складається:

- Баланс (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2018р.(Форма №1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018р. (Форма №2);
- Звіт про рух грошових коштів(за прямим методом) за 2018р.(Форма №3);
- Звіт про власний капітал за 2018р. (Форма 4);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2018р.(Форма №5), включаючи пояснювальну записку до фінансового звіту за 2018р.

Основою складання і подання фінансової звітності є Національні Положення (стандарти) бухгалтерського обліку (далі (П(С)БО).

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної собівартості з використанням принципу нарахування і представлена в тисячах українських гривень. Всі суми заокруглені до тис.грн.

Безперервність діяльності

Фінансова звітність Підприємства підготовлена із використанням облікової політики, описаної у Примітці 5 до фінансової звітності, що ґрунтується на застосуванні вимог НП(С)БО.

Фінансова звітність підготовлена в національній валюті України - українській гривні (грн.), а всі суми округлені до цілих тисяч, якщо не зазначено інше.

Підприємство не має дочірніх підприємств та консолідовану звітність не складає станом на 31 грудня 2018 року й охоплює період з 1 січня 2018 року по 31 грудня 2018 року. Для підготовки фінансової звітності керівництво Підприємства застосовує оцінки і принципи формування стагів активів та пасивів, їх розкриття відповідно до НП(С)БО.

Фінансова звітність Підприємства складається на основі припущення, що підприємство проводить, і проводитиме операції в доступному для огляду майбутньому.

Управлінський персонал Підприємства підготував цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва стосовно можливого впливу економічних умов на операції та фінансове становище підприємства та не містить будь-яких коригувань відображених сум, як були б необхідні, якби підприємство було неспроможним продовжувати свою діяльність та реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

Протягом 2018 року управлінським персоналом повністю виконувалось припущення про безперервність діяльності, оцінка активів та зобов'язань Підприємства здійснюється виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати далі.

Наказ про облікову політику Підприємства затверджений в новій редакції від 02.05.2018 за №309 та погоджений з Департаментом ЖКГ виконавчого комітету Кременчуцької міської ради. Додатками до облікової політики затверджено робочий план рахунків та порядок калькулювання виробничої собівартості. Протягом звітного періоду до наказу про облікову політику зміни не вносилися.

Середня кількість працівників підприємства протягом звітного періоду становила 799 осіб.

Дата затвердження звітності 26.02.2018 р.

2.2. Використання оцінок і припущень

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення у звітності сум активів і зобов'язань та на розкриття інформації про потенційні активи та зобов'язання на дату складання балансу. Фактичні результати можуть відрізнитися від поточних оцінок. Ці оцінки періодично переглядаються, і у випадку необхідності коригувань та коригування відображаються у складі фінансових результатів за період, коли про них стає відомо.

2.3. Функціональна валюта та валюта звітності

Комунальне підприємство веде бухгалтерські реєстри та записи в українських гривнях відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (далі - НП(С)БО). Грунтуючись на економічній сутності операцій та обставин діяльності, Комунальне підприємство визначило українську гривню в якості функціональної валюти. Виходячи з цього операції в інших валютах, ніж гривня, розглядаються як операції в іноземних валютах. Валютною подання фінансової звітності також визначена українська гривня.

2.4. Припущення щодо функціонування Комунального підприємства у найближчому майбутньому

У найближчому майбутньому Комунальне підприємство продовжуватиме зазнавати впливу нестабільності в економіці країни, впливу росту курсу іноземної валюти, збільшення вартості енергоносіїв, що може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування кредитних коштів та здатність обслуговувати та виплачувати свої борги по мірі настання строків їх погашення.

Фінансова звітність Комунального підприємства підготовлена виходячи із припущення про його функціонування в майбутньому, яке припускає реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які були б необхідні, якщо б Комунальне підприємство було не спроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому і якби воно реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

3. Основи облікової політики, що застосовуються на КП «Кременчукводоканал»

3.1. Основні засоби та нарахування амортизації

Первісна вартість основних засобів складається з вартості їх придбання, включаючи невідшкодовані податки на придбання, а також будь-які витрати, пов'язані з приведенням основних засобів у робочий стан та їх доставкою до місця використання. Заміни та покращення, що суттєво продовжують термін служби активів, капіталізуються, а витрати на поточне обслуговування та ремонти відображаються у складі витрат у період їх виникнення.

Вартісна межа основних засобів - більше 6000,00 грн. та термін використання більше одного року.

Отримані основні засоби в господарське відання від органів місцевого самоврядування (далі - ОМС) визнаються за справедливою вартістю, що визначена ОМС.

Капітальні інвестиції включають витрати на будівництво, реконструкцію та придбання основних засобів. Капітальні інвестиції на дату балансу відображаються за собівартістю з урахуванням будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Основні засоби, передані до Статутного капіталу Комунального підприємства, обліковуються за вартістю, визначеною ОМС в рішеннях.

Установлена вартісна межа для малоцінних необоротних матеріальних активів (далі МНМА) - до 6000,00 грн. та терміном експлуатації більше одного року.

Амортизація основних засобів здійснюється починаючи з місяця, наступного за місяцем, в якому такі основні засоби стали придатними для використання та введені в експлуатацію. Амортизація основних засобів нараховується з використанням прямолінійного методу.

Амортизація МНМА здійснюється в розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання у відповідності до П(С)БО 7.

3.2. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання амортизації не підлягають. До нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання належать ті, щодо яких підприємством не визначено обмеження строку, протягом якого очікується збільшення грошових коштів (чи їх еквівалентів) від використання таких нематеріальних активів.

Нарахування амортизації нематеріальних активів (крім права постійного користування земельною ділянкою) здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється підприємством при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс).

Застосовується прямолінійний метод амортизації нематеріальних активів.

3.3. Запаси

Визнання та первісну оцінку запасів здійснюється у відповідності до П(С)БО 9 „Запаси”. В первісну вартість запасів включаються всі витрати на придбання, переробку та інші витрати, які необхідні для доведення запасів до їх теперішнього стану та транспортування до місця їх теперішнього знаходження.

Комунальним підприємством застосовується метод середньозваженої вартості при вибутті запасів.

Облік запасів в бухгалтерії ведеться у кількісно-сумарному вираженні, Облік запасів на склад ведеться із застосуванням типових форм за обліком товарно-матеріальних цінностей і малоцінних предметів.

До запасів підприємство відносить у відповідності до П(С)БО 9 малоцінні швидкозношувани предмети (МШП), термін використання яких менше року. Вартість МШП, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання.

3.4. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість обліковується в обліку та відображається в звітності за первісною вартістю. В балансі дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги визнавати по чистій вартості, що дорівнює сумі сформованої дебіторської заборгованості з урахуванням резерву.

Резерв сумнівних боргів створюється у відповідності до П(С)БО 10. Резерв сумнівних боргів дебіторської заборгованості за надані послуги водопостачання, водовідведення, формується за використанням наступних методів:

Для дебіторів – населення – з застосуванням коефіцієнту сумнівності, який розраховується на підставі класифікації дебіторської заборгованості за термінами її непогашення. Розрахунок коефіцієнту проводити щорічно, на основі даних минулих періодів.

Для дебіторів – юридичних осіб – за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості, виходячи з аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Поточна дебіторська заборгованість, у разі визнання її недійсною, списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

3.5. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки у касі та коштів на банківських рахунках Комунального підприємства.

3.6. Зобов'язання

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

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

3.7. Забезпечення

Забезпечення (резерви) на оплату майбутніх відпусток працівникам підприємства розраховується згідно п.7 П(С)БО 26. Забезпечення (резерви) на додаткове пенсійне забезпечення, на виконання гарантійних зобов'язань, на реструктуризацію, на виконання зобов'язань за обтяжливими контрактами не створюються.

3.8. Операції в іноземній валюті

Операції в іноземній валюті відображаються у функціональній валюті шляхом перерахунку суми іноземної валюти за курсом НБУ, що діє на дату здійснення операції між функціональною валютою та певною іноземною валютою. Монетарні активи та зобов'язання, номіновані в іноземній валюті, перераховуються в гривню за обмінним курсом, що діє на дату складання фінансової звітності. Фінансовий результат від курсових різниць визначений в звіті про фінансові результати у тому періоді, в якому вони виникли.

3.9. Визнання доходів

Доходи від реалізації послуг визнаються, коли існує впевненість, що економічні вигоди, які випливають з проведеної операції, будуть отримані Комунальним підприємством, та обсяг доходу може бути достовірно визначеним. Доходи за вирахуванням відповідних податків визнаються в періоді, коли покупцю були надані послуги чи відвантажені товари. Оцінка ступеня завершеності послуг проводиться методом вивчення виконаних робіт.

Цільове фінансування з бюджету (різниця в тарифах, фінансова допомога, часткова компенсація витрат за спожиту електроенергію, тощо) визнається дебіторською заборгованістю якщо існує ймовірність її отримання та достовірно визначена її сума з одночасним визнанням доходу.

Згідно вимог Постанови КМУ №584 від 01.06.2011р. доходи підприємства за кожним видом ліцензованої діяльності відображаються у бухгалтерському обліку на окремих субрахунках.

3.10. Виплати працівникам

Встановлена система оплати праці згідно затвердженого колективного договору підприємства. Штатний розпис розробляється у відповідності до колективного договору.

3.11. Витрати

Витрати класифікуються у відповідності до встановленого переліку і складу статей калькулювання виробничої собівартості.

Встановлений перелік і склад статей витрат затверджений додатками №17-24,26 до Наказу №11 про облікову політику.

Собівартість реалізованих послуг відображається одночасно з визнанням відповідного доходу.

Витрати періоду визнаються за методом нарахування. Згідно Постанови КМУ №584 від 01.06.2011р. з метою ведення окремого обліку : прями витрати, пов'язані з наданням послуг за кожним видом ліцензованої діяльності підприємства відображаються у бухгалтерському обліку в установленому порядку на окремих субрахунках рахунку 23 «Виробництво»;

3.12. Фінансові витрати

Фінансові витрати включаються до витрат того звітного періоду, в якому вони були нараховані.

3.13. Податок на прибуток

Поточні витрати зі сплати податку на прибуток обліковуються згідно вимог П(С)БО 17.

3.14. Межа суттєвості

При складанні фінансової звітності встановлена межа суттєвості.

Для визнання суттєвості окремих об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу підприємства, за орієнтовний поріг суттєвості прийнята величина у 100 грн.

Порогом суттєвості з метою відображення переоцінки або зменшення корисності об'єктів обліку приймається величина, що дорівнює 10-відсотковому відхиленню залишкової вартості об'єктів обліку від їх справедливої вартості.

Встановлені кількісні критерії суттєвості інформації про господарські операції:

- для господарських операцій та подій, пов'язаних із змінами у складі активів, зобов'язань, власного капіталу - до 3%, виходячи із вартості відповідно всіх активів або зобов'язань, або власного капіталу;

- для господарських операцій та подій щодо доходів і витрат – до 2% від загальної суми доходів підприємства;

- щодо інформації про інші господарські операції та події до 5% від кожної операції з урахуванням обсягів діяльності підприємства, характеру впливу об'єкта обліку на рішення користувачів та інших якісних чинників.

Для кожного із звітів фінансової звітності встановити базу визначення кількісних критеріїв і якісних ознак суттєвості статей фінансової звітності і діапазон кількісних критеріїв:

- для статей балансу – до 5% від валюти балансу;

- для статей звіту про фінансові результати – до 2% від суми чистого доходу від реалізації;
- для статей звіту про рух грошових коштів - до 5% від суми чистого руху грошових коштів від операційної діяльності;
- для статей звіту про зміни у власному капіталі – до 2% від суми власного капіталу.

Для інших господарських операцій та об'єктів обліку поріг суттєвості визначається у межах 1% з урахуванням обсягів діяльності підприємства, характеру впливу об'єкта обліку на рішення користувачів та інших якісних чинників, які можуть впливати на визначення порогу суттєвості.

Застосування суттєвості для наведення статей у фінансовій звітності здійснюється, якщо форми фінансової звітності не встановлені положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку або іншими нормативно-правовими актами.

Кожна суттєва стаття наводиться у фінансовій звітності окремо, а несуттєві статті об'єднуються з статтями, подібними за характером або функціями. Суттєвість статті визначається її величиною та характером, що розглядається разом. Окремі, однакові за характером бухгалтерського обліку статті об'єднуються в одну статтю, навіть якщо величина кожного виду об'єктів є суттєвою.

Статті, які мають суттєву величину і відрізняються за характером або функціями, відображаються окремо. Не об'єднуються такі статті фінансової звітності:

- монетарні та немонетарні;
- поточні та не поточні;
- операційні та не операційні;
- відсоткові та не відсоткові.

3.15. Події після дати балансу

Події, що відбулися після дати балансу і до дати затвердження фінансових звітів та які надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності Комунального підприємства, відображаються у фінансовій звітності. Події, що відбулися після дати балансу і які не впливають на фінансову звітність Комунального підприємства на цю дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

3.16. Пов'язані сторони

Перелік пов'язаних сторін визначається підприємством, враховуючи сутність відносин. Відносини між пов'язаними сторонами це, зокрема, відносини: підприємства і власника підприємства, органу місцевого самоврядування м.Кременчук, підприємства і його керівника та інших осіб, які належать до провідного управлінського персоналу підприємства, а також близьких членів родин таких осіб. Оцінку активів або зобов'язань в операціях з пов'язаними сторонами підприємство проводить по методу порівняльної неконтрольованої ціни.

4. Примітки до фінансової звітності, що не висвітлені в Формі 5 «Примітки до річної фінансової звітності за 2017р».

4.1. Незавершені капітальні інвестиції

Станом на 31.12.18р. за даними бухгалтерського обліку КП «Кременчукводоканал» незавершені капітальні інвестиції складають 7 814 тис.грн. Незавершені капітальні інвестиції - це капітальні інвестиції у будівництво, виготовлення, реконструкцію, модернізацію, придбання об'єктів необоротних матеріальних активів, уведення яких в експлуатацію на дату балансу не відбулося. Станом на 31.12.2018 р. незавершені капітальні інвестиції мають наступну структуру:

Групи капітальних інвестицій	Питома вага у загальному обсязі, (%)
Придбання (виготовлення) основних засобів	69
Капітальне будівництво	14

Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних засобів	8
Придбання (створення) нематеріальних активів	9

4.2 Основні засоби та МНМА

Загальна інформація про основні засоби, що обліковуються на балансі Підприємства

Показники фінансової звітності щодо основних засобів які зараховані на баланс КП «Кременчукводоканал» сформовані за даними аналітичного обліку, всі операції з основними засобами підтверджені документально, облікові оцінки у 2018 р. застосовувались у відповідності до П(С)БО №7 та наказу про облікову політику. Рух основних засобів за 2018 рік характеризується наступними даними

(тис. грн.):

Група основних засобів	Первісна вартість на 31.12.17р	Надійшло за рік	Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Первісна вартість на 31.12.18р.	Знос на 31.12.18р.
Земельні ділянки	17945	-	-	-	17945	-
Будівлі, споруди та передавальні пристрої	188768	5304	-	5207	194072	97293
Машини та обладнання	75699	18652	62	7677	94289	45304
Транспортні засоби	8133	2791	30	374	10894	3139
Інструменти, прилади, інвентар	3550	216	165	428	3601	2401

Група основних засобів	Первісна вартість на 31.12.17р	Надійшло за рік	Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Первісна вартість на 31.12.18р.	Знос на 31.12.18р.
МНМА	4519	633	46	633	5106	5106
РАЗОМ	298614	27596	303	14319	325907	153243

У тому числі первісна вартість повністю амортизованих основних засобів складає **26 626 тис.грн.**; вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування складає **12 132 тис.грн.**

Залишок по рахунку 15 «Капітальні інвестиції» на 31.12.2018р. відповідає даним рядка 1005 «Незавершені капітальні інвестиції» форми №1 фінансової звітності.

4.3 Дебіторська заборгованість

Облік дебіторської заборгованості здійснювався у 2018 році у відповідності до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08.10.99р. за №237.

Поточна дебіторська заборгованість становить, у т.ч.:

• Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	28 067,0 тис. грн.;
Дебіторська заборгованість за розрахунками	
- за виданими авансами	5 262,2 тис. грн.;
- з бюджетом	6 430,0 тис. грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість	712,0 тис. грн.

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги фідок 1125 Балансу)

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги обліковувалася на рахунку 361 «Розрахунки з вітчизняними покупцями» і включалася до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю (рядок 1125). Резерв сумнівних боргів створюється та використовується на Підприємстві відповідно до П(С)БО 10 та згідно Додатку №14 до наказу про облікову політику КП «Кременчукводоканал».

Залишок резерву сумнівних боргів на 01.01.2018р. становить **2 643 тис. грн.**. Обсяг нарахованого резерву сумнівних боргів у звітному періоді становить **2 718,9 тис. грн.**, залишок резерву сумнівних боргів на 31.12.2018 становить **5 361,9 тис. грн.** Кінцеве сальдо по дебету рахунків 36 (з урахуванням резерву) відповідає даним 1125 рядка Балансу на 31.12.2018р.

4.4. Грошові кошти

Безготівкові розрахунки здійснювались КП «Кременчукводоканал» через уповноважені банки згідно з договорами на розрахунково-касове обслуговування. Бухгалтерські записи здійснювались на підставі виписок банку та відповідають на кінець звітного року сумам, відбитим у Балансі на 31 грудня 2018р. Всього, за даними обліку та виписок з поточних рахунків банків залишки грошових коштів на 31.12.2018р. становили, у т.ч.:

	Сума, (грн.)
Каса підприємства в національній валюті	0,00
Поточні рахунки	3 734 129,64
Інші рахунки в банках	0,00
Гроші в дорозі	0,00
Разом	<u>3 734 129,64</u>

У звітному періоді, облік касових операцій здійснювався у відповідності до вимог Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, затвердженого постановою Правління НБУ від 15.02.04р. №637, зареєстрованого у Міністерстві юстиції 13.01.05р. за №40/103. Прибуткові і видаткові касові ордери оформлювались своєчасно і у відповідності до зазначеного Положення.

4.5. Інші необоротні активи

Назва	Сальдо на 01.01.2018		Обороти		Сальдо на 31.12.2018	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Податкові зобов'язання	2,8	2 747,3	37 060,4	37 753,9	-	3 438,1
Податковий кредит	3 933,9	1 234,7	37 273,5	38 081,0	1 891,8	-
Разом інші оборотні активи	3 936,7	3 982,0	74 333,9	74333,9	1 891,8	3 438,1

На субрахунку 643 «Податкові зобов'язання» ведеться облік суми податку на додану вартість, визначеної, виходячи із суми одержаних авансів (попередньої оплати) за послуги, товари, інші матеріальні цінності, що підлягають відвантаженню (виконанню).

На субрахунку 644 «Податковий кредит» ведеться облік суми податку на додану вартість, на яку підприємство набуло право зменшити податкове зобов'язання.

4.6. Власний капітал

Власником та засновником комунального підприємства «Кременчукводоканал» Кременчуцької міської ради є територіальна громада м.Кременчука в особі Кременчуцької міської ради Полтавської області, частка якої у статутному капіталі становить 100% статутного капіталу підприємства. Статутний капітал утворюється власником за рахунок грошових та майнових внесків.

Відповідно до суми, зафіксованої в п.4.9 Статуту, затвердженого Рішенням Кременчуцької міської ради Полтавської області від 21 грудня 2017р., статутний капітал оголошено в сумі **188 386 042,50 грн.** (Сто вісімдесят вісім мільйонів триста вісімдесят шість тисяч сорок дві грн. 50 коп.). Станом на 01.01.2018р. за даними фінансової звітності статутний капітал КП «Кременчукводоканал» становить **191 966 тис. грн.**, таким чином сума незареєстрованого статутного капіталу КП «Кременчукводоканал» на 01.01.2018р. становить **3 580 тис. грн.**

За даними фінансової звітності ,статутний капітал підприємства станом на 31.12.2018р. складає **209 140 тис.грн.**,таким чином, станом на 31.12.2018р. сума незареєстрованого статутного капіталу становить **20 754 тис.грн.**

Аналітичний облік по рахунку 40 «Статутний капітал» здійснюється згідно Інструкції «Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських підприємств і організацій», затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99р. №291 (зі змінами і доповненнями). Згідно фінансової звітності та даних синтетичного обліку власний капітал підприємства складається з наступних статей:

	Станом на 31.12.2018р. (тис.грн.)	Станом на 01.01.2018р. (тис.грн.)
Зареєстрований капітал	209 140	191 966
Додатковий капітал	7 886	6 364
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	20 754	3 580
Капітал у дооцінках	116	116
Всього	237 896	202 026
Непокритий збиток	(139 305)	(147 241)

Разом власний капітал	77 837	51 205
-----------------------	--------	--------

Фінансова інформація про складові власного капіталу КП «Кременчукводоканал» відповідає даним аналітичного обліку.

4.7. Довгострокові зобов'язання

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років довгострокові та короткострокові кредити і позики складають:

Назва статті	2018 р.	2017 р.
Довгострокові кредити в іноземній валюті	99 340	112 767
Короткострокові кредити в іноземній валюті	11 954	12 118
Разом	111 294	124 885

тис. грн.

Комунальне підприємство «Кременчукводоканал» Кременчуцької міської ради співпрацювало з Міжнародним банком реконструкції та розвитку в рамках проекту розвитку міської інфраструктури. Так в січні 2010 року підписано Договір субкредитування, а саме угода про субкредитування №28010-02/11 від 27.01.2010р. між Міністерством фінансів України, Міністерством з питань житлово-комунального господарства України та комунальним підприємством «Кременчукводоканал» про використання Сум Позики, що надається Україні Міжнародним банком реконструкції та розвитку (Угода про позику (Проект розвитку міської інфраструктури) № 4869-UA від 26 травня 2008р.) та рекредитацію субпозичальнику частини коштів субкредиту в сумі 6 528 743,88 дол. США.

Повернення основної суми боргу передбачено протягом наступних 15 років рівними частками в сумі 215 874,13 дол. США. двічі на рік: кожного 15 квітня та 15 жовтня до 2027 року (згідно графіку погашення основної суми Субкредиту).

Станом на 31.12.2018р. річна відсоткова ставка за кредитом становить 2,75%, які переглядаються кожне півріччя, та маржу в розмірі 0,01% річних. Сплата відсотків та маржі здійснюється двічі на рік, а саме 15 квітня та 15 жовтня кожного року.

Засобом забезпечення виконання комунальним підприємством «Кременчукводоканал» своїх зобов'язань за договором є Гарантія Кременчуцької міської ради №1 від 21.08.2009р., надана міською Радою Міністерству фінансів України.

Кредитування проводилось на платній, зворотній, строковій основі, а Субпозичальник зобов'язується використовувати надані кошти відповідно до умов цієї Угоди, повернути отриману суму Субкредиту, в тому числі початкову разову комісію, сплатити відсотки за користування ним та інші платежі, нараховані згідно цієї Угоди. Сума заборгованості за даною кредитною угодою відображена у звітності як довгострокова заборгованість.

Залишок заборгованості по кредитних договорах по рахунку 50 "Довгострокові кредити банків в іноземній валюті" станом на 31.12.2018 року становить 3 453 985,97 дол. США, що по курсу до гривні становить 99 340,00 тис. грн. та відповідає даним рядка 1510 пасиву Балансу.

Залишок заборгованості по кредитних договорах по рахунку 602 "Короткострокові кредити банків в іноземній валюті" станом на 31.12.2018 року становить 431 748,26 дол. США, що по курсу до гривні становить 99 340,00 тис. грн. та відповідає даним рядка 1600 пасиву Балансу.

4.8. Поточні зобов'язання та забезпечення

До поточних зобов'язань Підприємства належать зобов'язання за якими термін погашення не перевищує 1 року. Поточні зобов'язання підтверджені документально та складаються з наступних видів зобов'язань:

Назва поточних зобов'язань	Код рядка Балансу	Сума (тис. грн.)
----------------------------	-------------------	------------------

		Станом на 31.12.18	Станом на 31.12.17
Короткострокові кредити банків	1600	11 954	12 118
за товари, роботи, послуги	1615	6 410	9 704
розрахунками з бюджетом	1620	13 927	11 915
розрахунками зі страхування	1625	164	92
розрахунками з оплати праці	1630	3 380	2 326
за одержаними авансами	1635	8 696	5 358
Поточні забезпечення	1660	3 603	3 196
Доходи майбутніх періодів	1665	6 681	7 699
Інші поточні зобов'язання	1690	3 438	3 023
Всього поточних зобов'язань	1695	58 253	55 431

Визнання, облік та оцінка зобов'язань здійснювалися відповідно до П(С)БО 11 «Зобов'язання», затвердженого наказом Міністерства фінансів України №20 від 31.01.2000р.

Зобов'язання відображені на балансі Підприємства за достовірно визначеною оцінкою та в майбутньому існує ймовірність їх погашення. На підставі проведеної перевірки аудитор робить висновок про відповідність вимогам П(С)БО розкриття Підприємством інформації про зобов'язання.

4.9. Встановлення тарифів

Діяльність Підприємства з централізованого водопостачання та водовідведення підлягає державному регулюванню. Тарифи на централізоване водопостачання та водовідведення, а також тарифи на послуги з централізованого постачання холодної води, водовідведення (*з використанням внутрішньобудинкових систем*) встановлює Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг.

Тарифи на централізоване водопостачання та водовідведення у 2018 році формувались та встановлювались відповідно до Порядку формування тарифів на централізоване водопостачання та водовідведення, затвердженого постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 10.03.2016 №302, зареєстрованою у Міністерстві юстиції України 19.04.2016 за №593/28723 та Процедури встановлення тарифів на централізоване водопостачання та водовідведення, затвердженої постановою НКРЕКП від 24.03.2016 №364, зареєстрованою у Міністерстві юстиції України 27.04.2016 за №643/28773, на підставі документів та розрахункових матеріалів, наданих підприємством.

Тарифи на послуги з централізованого постачання холодної води, водовідведення (*з використанням внутрішньобудинкових систем*) у 2018 році формувались та встановлювались відповідно до Порядку формування тарифів на послуги з централізованого постачання холодної води, водовідведення (*з використанням внутрішньобудинкових систем*), затвердженого постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 10.03.2016 №303, зареєстрованою у Міністерстві юстиції України 04.04.2016 за №499/28629 та Процедури встановлення тарифів на послуги з централізованого постачання холодної води, водовідведення (*з використанням внутрішньобудинкових систем*), затвердженої постановою НКРЕКП від 15.01.2015 №13, зареєстрованою у Міністерстві юстиції України 05.02.2015 за №136/26581, на підставі документів та розрахункових матеріалів, наданих підприємством.

Протягом 2018 року вартість основних статей витрат значно зростала (були внесені зміни і доповнення до Галузевої угоди, що призвело до росту витрат на оплату праці, зросла вартість хімреагентів, ПММ,

зростання податкового зобов'язання за спеціальне використання води та інш.), що призвело к росту тарифів, які змінювались двічі:

- з 25 січня 2018 року. Заява та відповідні розрахункові матеріали щодо встановлення тарифів були надані до НКРЕКП 20.07.2017р. №Т-381/17

- з 12 вересня 2018 року. Заява та відповідні розрахункові матеріали щодо встановлення тарифів були надані до НКРЕКП 12.02.2018р. №Т-82/18

Дані тарифи встановлені суб'єктам природних монополій у сфері централізованого водопостачання та водовідведення, ліцензування діяльності яких здійснюється Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП), та застосовуються даними суб'єктами при розрахунках з усіма споживачами послуг з централізованого водопостачання та водовідведення.

Відповідно до постанов Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг в 2018 році діяли такі тарифи на послуги:

Найменування послуг	Тариф, грн/м ³ (з ПДВ)	Період дії тарифу	Дата та номер постанови НКРЕКП
Централізоване водопостачання	4,76	17.12.2017р.- 24.01.2018р.	01.11.2017р. №1343
	6,09	25.01.2018р.- 11.09.2018р.	28.12.2017р. №1575
	7,15	12.09.2018р.- 28.02.2019р.	04.09.2018р. №957
Централізоване водовідведення	5,77	17.12.2017р.- 24.01.2018р.	01.11.2017р. №1343
	6,42	25.01.2018р.- 11.09.2018р.	28.12.2017р. №1575
	7,29	12.09.2018р.- 28.02.2019р.	04.09.2018р. №957
Централізоване постачання холодної води (з використанням внутрішньобудинкових систем)	4,94	29.11.2017р.- 24.01.2018р.	01.11.2017р. №1344
	6,31	25.01.2018р.- 11.09.2018р.	28.12.2017р. №1576
	7,41	12.09.2018р.- 28.02.2019р.	04.09.2018р. №958
Централізоване водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем)	5,98	29.11.2017р.- 24.01.2018р.	01.11.2017р. №1344
	6,67	25.01.2018р.- 11.09.2018р.	28.12.2017р. №1576
	7,57	12.09.2018р.- 28.02.2019р.	04.09.2018р. №958

4.10. Доходи

Інші операційні доходи

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

Доходи Підприємства за 2018 рік склали:

Види доходів	Питома вага	
	Сума (тис. грн.)	у %
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	171 512	85
Інші операційні доходи	18 483	9
Інші доходи	12 756	6

Разом доходи

202 751

100

Визнані доходи класифікувалися в бухгалтерському обліку за такими групами:

Групи доходів	Сума (грн.)
Послуги водопостачання	81 506 387,55
Послуги водовідведення	80 716 003,69
Автопослуги	47 191,86
Понаднормовий скид	9 612,55
Ремонтні роботи	191 710,48
Технічна вода	8 996 606,19
Технічні умови	30 533,49
Оренда	75 784,66
Хімічні аналізи	89 713,76
ВСЬОГО	171 511 975,03
Дохід від безоплатно отриманих товарів	88 187,50
Фін. Підтримка міського бюджету	444 670,34
Дохід від списання кредиторської заборгованості	521 575,54
Дохід від виконання довгострокових договорів	207,36
Дохід від реалізації відходів	123 097,22
Дохід від операційної діяльності	16 465 924,45
Дохід від операційної оренди	541,67
Відшкодування судових витрат	753 001,57
Одержані штрафи, пені	10 414,08
ВСЬОГО	18 482 619,73
Отримані відсотки банків	72 833,63
ВСЬОГО	72 833,63
Відшкодування заподіяної шкоди	66 695,96
Додатне значення курсових різниць	11 636 399,87
Інший дохід	40 833,93
Дохід від зносу	1 000 577,63
Отримане страхове відшкодування	12 016,89
ВСЬОГО	12 756 524,28

Доходи визнавалися Підприємством у 2018р. згідно з вимогами П(С)БО 15 «Дохід», зокрема, доходи від реалізації послуг визнавалися якщо суму доходу можливо достовірно оцінити; - ймовірно надходження економічних вигод, пов'язаних з операцією; та - витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можливо достовірно оцінити.

4.11. Витрати

Облік витрат за 2018 рік проводився у відповідності до вимог П(С)БО 16 «Витрати», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.99 №318 (із змінами та доповненнями) та положеннями

наказу про облікову політику. Витрати відображалися в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витрати Підприємства класифіковані наступним чином:

Сума	(тис. грн.)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	150 483,43
Адміністративні витрати	9 839,39
Витрати на збут	12 559,38
Інші операційні витрати	14 523,71
Фінансові витрати	2 385,19
Інші витрати	9 581,29
Витрати з податку на прибуток	
Разом витрат	199 372,39

За елементами операційних витрат, витрати характеризуються наступним чином:

Сума	(тис. грн.)
Матеріальні витрати	70 727
Витрати на оплату' праці	46 343
Відрахування на соціальні заходи	10 309
Амортизація	14 260
Інші операційні витрати	46 497
Разом	188 136

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

Витрати розподіляються між видами діяльності у відповідності до обраної облікової політики. Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг визначається у розрізі видів діяльності.

СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНИХ ПОСЛУГ (грн.)

	12 міс. 2017 р.	12 міс. 2018 р.	зміни	
			тис. грн	%
собівартість реалізованих послуг основної діяльності, тис. грн				
собівартість послуги водопостачання	64 965.3	77 853.4	+30 555.7	30,18
собівартість послуги водовшведення	58 879.2	67 654.0	+2 990,1	4,30
собівартість діяльності з утримання електромереж спільного користування; демонтажу, перевірки, монтажу водолічильників; видачі техумов, довідок, схем розмежування; з надання послуг по обслугову ванню внутрішньо-будинкових мереж водопостачання та водовідведення; по ремонту та заміні ділянок водопроводу і каналізації. прочистці каналізації, відкачці стоків, по виконанню аналізів питної води та стічних вод тощо				
собівартість інших видів діяльності	4 380.2	4 975.9	+2 039.8	29,93
всього	128 225.1	150 483.4	+35 585.6	20,03

АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ (Рахунок 92)

Назва статті	Сума, грн.
Витрати на оплату праці	7 480 059,66
Інші розрахунки	638 336,92
Енергія електрична	352 675,38
Відрядження/добові	297 995,21
Амортизація	289 844,70
Інформаційно-консультаційні послуги	209 389,03
Витрати на оплату послуг зв'язку	195 737,89
Послуги громадських організацій	180 860,00
Аудиторські послуги	79 500,00
Технічне обслуговування автомобілів	36 120,63
Програмне забезпечення	32 525,13
Освіта	19 888,10
Перепліт документів	12 047,00
РКО банків	9 368,37
Підписка на періодичну літературу	4 937,74
Разом	9 839 385,76

ВИТРАТИ НА ЗБУТ (Рахунок 93)

Назва статті	Сума, грн.
Розрахунки за заробітною платою	8 312 305,84
Комісійна винагорода(ВАС, каси, банки)	1 717 504,60
Послуги органів юстиції, адвокатів	802 232,04
Обслуговування програм	627 285,00
Інші розрахунки	333 290,52
Технічне обслуговування обладнання	251 934,42
Амортизація	197 950,14
Страховання	176 423,74
Повірка	53 935,00
Службові відрядження	33 729,95
Теплова енергія	29 673,68
Електрична енергія	23 111,19
Разом	12 559 376,12

ІНШІ ВИТРАТИ (Рахунок 97)

Назва статті	Сума, грн.
Переоцінка кредитного рахунку	9 542 148,75
Списання необоротних активів	39 142,51
Разом	9 581 291,26

Витрати на виплату відсотків Підприємством ідентифіковано як фінансові витрати, ці витрати у 2018р. становили **2 385 тис. грн.** Інформація про фінансові витрати систематизується на рахунку 951 «Відсотка за кредит» у кореспонденції з рахунками 6-го класу. Заборгованості за простроченими відсотками станом на 31.12.2018р. не має.

Протягом 2018р. облік податку на прибуток здійснювався відповідно до П(С)БО № 17 «Податок на прибуток», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28.12.2000 №353 (із змінами та доповненнями), відстрочені податкові зобов'язання станом на 31.12.18р. відсутні, що відповідає даним рядка 1500 пасиву Балансу.

4.12. Визначення фінансового результату

Визначення фінансового результату відбувалося згідно з чинним законодавством. Чистий прибуток підприємства за 2018 рік склав **3 452,0 тис. грн.** З урахуванням коригувань фінансового результату за рахунок виправлення помилок минулих періодів залишок не перекритого збитку станом на 31.12.2018р. становить 139 305 тис. грн., що відповідає даним рядка 1420 Балансу. Зміст і форма Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) відповідають вимогам НП(С)БО №1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 №73.

4.13. Податок на прибуток

У зв'язку з отриманими збитками у 2018р. КП «Кременчукводоканал» витрати з податку на прибуток не нараховувало та не сплачувало. Ставка податку на прибуток у 2018 році, згідно податкового законодавства, становила – 18,0 %.

4.14. Пов'язані сторони та операції з ними

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

До складу пов'язаних сторін Підприємства входять:

- ключовий управлінський персонал - Директор Підприємства;
- Кременчуцька міська рада Полтавської області частка якої у статутному капіталі становить 100%.

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

4.16. Дивіденди

У 2018 році КП «Кременчукводоканал» дивіденди нараховувало у сумі 1 020 226,25 грн. та сплатило 378 615,25 грн.

4.17. Розрахунки з бюджетом та позабюджетними фондами

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

Вид податку	Нараховано (тис. грн.)	Сплачено (тис. грн.)
Розрахунки з податків, ВСЬОГО	37 123,0	34 891,5
Прибутковий податок	12 447,2	12 259,4
Плата за землю	620,4	335,5
ПДВ	19 174,1	18 031,3
Податок на прибуток	-	-
Збір за забруднення навколишнього середовища	644,2	604,5
Податок за спец, викор. прісних водних ресурсів	4 236,2	3 659,9
Рентна плата за використання радіочастот	0,9	0,9
Розрахунки за обов'язковими платежами, ВСЬОГО	3 921,8	12,6
Платежі до міського бюджету 20 % від надходжень за скид у каналізацію наднормативних забруднень	2 881,3	
Військовий збір (1,5%)	1 040,5	12,6
ВСЬОГО	41 044,8	34 904,1

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

Підлягають відшкодуванню	Залишок заборгованості, грн.
Розрахунки з бюджетом по пільгам, субсидіям, дотації, ВСЬОГО	6 162 659,27
Субсидії	1 451 208,92
Дотація (різниця в тарифах)	4 405 364,80
Відшкодування пільг	294 529,51
Виплати з фонду ЧАЕС	11 556,04
Розрахунки за соціальним страхуванням, ВСЬОГО	132 804,50

5. Фактичні та потенційні фінансові зобов'язання

5.1. Податкова система

В даний час в Україні діє Податковий Кодекс України та ряд законів і нормативних актів відносно податків, зборів, внесків. Податки, які сплачуються Комунальним підприємством, включають податок на додану вартість, податок на прибуток, нарахування на фонд заробітної

плати Єдиного соціального внеску, збору за використання водних ресурсів, екологічний податок, а також інші податки і збори. Нормативні документи, які регулюють ці податки, іноді мають неоднозначне трактування а окремі положення та роз'яснення часто нечіткі або не узгоджені. Існують різні точки зору відносно тлумачення правових норм серед державних міністерств і організацій (наприклад, фіскальної служби та її інспекцій), що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій.

Підприємством у відповідності до ПКУ застосовується касовий метод нарахування податкового зобов'язання та податкового кредиту по ПДВ за платні послуги водопостачання та водовідведення населенню та неплатникам ПДВ. Нарухування податкового зобов'язання та податкового кредиту по ПДВ при на наданні послуг іншим споживачам відображається по першій події. З 01.07.2015р. у відповідності до чинного законодавства в Україні застосовується Система електронного адміністрування ПДВ (далі – СЕА ПДВ). Так як цілий ряд питань СЕА ПДВ при застосування касового методу не було до кінця року урегульовано, підприємству не було відображено в СЕА ПДВ сплачені суми ПДВ по отриманій в 2015р. різниці в тарифах. Це не відображення привело до виникнення у підприємства від'ємного значення суми податку, на яку платник податку має право зареєструвати податкові накладні та/або розрахунки в Єдиному реєстрі податкових накладних, що не дало можливості реєструвати податкові накладні покупцям в повній мірі та до виникнення податкової заборгованості з ПДВ.

Перераховані фактори визначають наявність в Україні податкових ризиків діяльності підприємства:

Керівництво Комунального підприємства вважає, що його діяльність здійснюється в повній відповідності з діючим законодавством, що регулює її діяльність, і що Комунальне підприємство нарахувало всі відповідні податки. В тих випадках, коли існує невизначеність відносно сум податків до сплати, нарахування проводиться виходячи з оцінок керівництва Комунального підприємства на основі аналізу інформації, що є в її розпорядженні.

5.2. Юридичні зобов'язання

В ході звичайної діяльності Комунальне підприємство має справу із судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність за зобов'язаннями, що є наслідком таких позовів або претензій, в разі виникнення такої, крім уже визнаних у фінансовій звітності, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Комунального підприємства. Керівництво вважає, що не існує ризиків пов'язаних з податковою заставою активів Комунального підприємства.

Договір про реструктуризацію заборгованості по електроенергії на підприємстві відсутній.

Умовні та контрактні зобов'язання

Для податкового середовища в Україні характерні складність податкового адміністрування. Суперечливі тлумачення податковими органами податкового законодавства та нормативних актів. Які можуть збільшити фінансовий тиск на платників стають причиною нарахування додаткових зобов'язань з податків, штрафів і пені.

Підприємство є відповідачем і позивачем у низці судових розглядів із податковими органами, про що свідчать дані, наведені у таблиці:

Таблиця обліку претензій та позовних заяв з ДФСУ за 2018р.

№ з/п	Відповідач, адресат	Предмет, зміст документу	Дата, № отриманої відповіді	Рішення суду 1 інстанції	Рішення суду 2 інстанції	Рішення суду 3 інстанції	№ з/п	Відповідач, адресат	Предмет, зміст документу
1	ГУ ДФС у	Звернення	Податкова	Рішення Полтавського	Не	Не	1	ГУ ДФС у	Звернення

Полтавській області	про надання податкової консультації щодо сплати Рентної плати за спеціальне використання води	консультацію від 11.06.2018, № 2569/ПК/16-31-12-05-19.	окружного адміністративного суду від 03.10.2018 року у справі № 1640/2395/18 - Позов Комунального підприємства "Кременчукводоканал" Кременчуцької міської ради Полтавської області до Головного управління ДФС у Полтавській області визнання протиправною та скасування податкової консультації залишено без задоволення	переглядалось	переглядалось	Полтавській області	про надання податкової консультації щодо сплати Рентної плати за спеціальне використання води
---------------------	---	--	---	---------------	---------------	---------------------	---

Таблиця обліку претензій та позовних заяв з контрагентами за 2018р.

№ п/п	Відповідач	Позивач	Справа №	Рішення суду I інстанції	Рішення суду II інстанції	Рішення суду III інстанції
1	КП «КВК»	Полтавське обласне територіальне відділення Антимонопольного комітету України	917/186/18	Рішення господарського суду Полтавської області від 14.08.2018 року – стягнуто з відповідача 68 000,00 грн. пені та 1762,00 грн. судового збору	Постанова Східного апеляційного господарського суду від 05.11.2018 року – рішення суду I інстанції залишити без змін	Постанова Верховного Суду у складі колегії Касаційного господарського суду від 19.02.2019 року – скаргу залишити без задоволення а рішення судів попередніх інстанцій без змін.
2	КП «КВК»	ПАТ «Полтваобленерго»	917/231/18	Рішення господарського суду Полтавської області від 07.06.2018 року – стягнуто з відповідача 70 481,93 грн. пені, 2749,13 грн. – 3 % річних, 1812,05 грн. – судового збору	Не переглядалося	Не переглядалося
3	КП «КВК»	ПАТ «Полтваобленерго»	917/935/18	Рішення господарського суду Полтавської області від 12.12.2018 року – стягнуто з Відповідача 70 267,57 грн. пені, 5574,52 грн. - № % річних, 2191,91 грн. – судового збору	Не переглядалося	Не переглядалося
4	КП «КВК»	ПАТ «Полтваобленерго»	917/1395/18	Рішення господарського суду Полтавської області від 18.12.2018 року – стягнуто з Відповідача 42 422,77 грн. – пені, 2667,88 грн. – 3 % річних, 1762,00 грн. – судового збору	Не переглядалося	Не переглядалося
5	КП «КВК»	ПАТ «Полтваобленерго»	917/736/18	Рішення господарського суду Полтавської області від 13.12.2018 року – стягнуто з Відповідача 93 791,16 грн. – пеня, 22 385,44 грн. – інфляційні, 6 551,62 грн. – 3 % річних, 2425,81 грн. – судовий збір.	Не переглядалося	Не переглядалося
6	КП «КВК»	ПАТ «Крюківський вагонобудівний завод»	917/253/18	Рішення господарського суду Полтавської області від 12.07.2018 року – зобов'язано Відповідача зареєструвати податкові накладні в ЄРПН на суму 130611,41 грн.	Постанова Східного апеляційного господарського суду від 12.12.2018 року – рішення суду I – і інстанції скасовано, прийнято нове рішення яким у задоволенні позову відмовлено.	Не переглядалося
7	ОСББ «№42»	КП «КВК»	917/1403/18	Ухвалою господарського суду Полтавської області		Відповідачем оплачено частину

				від 20.12.2018 року позов залишено без розгляду за заявою позивача		бору. Укладено договір реструктуризації залишку заборгованості
8.	ОСББ «Красіна, 23»	КП «КВК»	917/1634/18	Рішенням господарського суду Полтавської області від 27.02.2019 року позов задоволено – стягнуто з Відповідача 12174,77 грн. – основного боргу, 779,47 грн. – пені, 390,07 грн. – 3 % річних, 1759,04 грн. – судового збору	Не переглядалося	Рішення набрало законної сили 22.03.2019 року
9.	ОСББ «Бутиріна»	КП «КВК»	917/1548/18	Рішенням господарського суду Полтавської області позов задоволено – стягнуто з відповідача 36 222,79 грн. – основний борг, 1 628,29 грн. – пені, 1 603,71 грн. – 3 % річних, 1 682,67 грн. – судового збору	Не переглядалося	Рішення набрало законної сили 04.02.2019 року
10	СП «Океан і К»	КП «КВК»	917/1389/18	Рішенням господарського суду Полтавської області позов задоволено – стягнуто з відповідача 14 397,73 грн. – основний борг, 1762,00 грн. – судовий збір	Не переглядалося	Рішення набрало законної сили 08.01.2019 року
11	ТОВ «БУД-ВБР»	КП «КВК»	917/725/18	Рішенням господарського суду Полтавської області позов задоволено – стягнуто з відповідача 7949,56 грн. – основний борг, 1405,21 грн. – пеня, 523,81 грн. – 3 % річних, 2375,55 грн. – інфляційних, 1738,70 грн. – витрат по сплаті судового збору	Не переглядалося	Рішення набрало законної сили 05.10.2018 року
12	ОСББ № 64»	КП «КВК»	917/1488/18	Рішенням господарського суду Полтавської області позов задоволено – стягнуто з відповідача 82 209,86 грн. – основний борг, 2 494,52 грн. – пені, 1817,85 грн. – 3 % річних, 1762,00 грн. – витрат по сплаті судового збору	Не переглядалося	Рішення набрало законної сили 31.01.2019 року
13.	ОСББ «Троїцька, 75»	КП «КВК»	917/1432/18	Рішенням господарського суду Полтавської області позов задоволено – стягнуто з відповідача 8346,44 грн. – основного боргу, 1461,48 грн. – витрат по сплаті судового збору	Не переглядалося	Рішення набрало законної сили 06.02.2019 року
14.	ОСББ «№ 62»	КП «КВК»	917/1492/18	Рішенням господарського суду Полтавської області позов задоволено – стягнуто з відповідача 38 804,62 грн. – основного боргу, 2 740,30 грн. – пені, 1093,58 грн. – 3 % річних, 259,90 грн. – інфляційних, 1 762,00 грн. – витрат по сплаті судового збору	Не переглядалося	Рішення набрало законної сили 05.03.2019 року
15	ОСББ «Паркова аляя»	КП «КВК»	917/1101/18	Рішенням господарського суду Полтавської області позов задоволено – стягнуто з відповідача 27021,00 грн. – основного боргу, 1268,85 грн. – пені, 800,18 грн. – 3% річних, 3 190,26 грн. інфляційних, 1762,00 грн. – судового збору	Не переглядалося	Рішення набрало законної сили 31.01.2019 року
16.	ДП	КП «КВК»	917/703/18	Рішенням господарського	Не переглядалося	Рішення набрало

	«Кременчуцький експериментальний механічний завод»			суду Полтавської області позов задоволено – стягнуто з відповідача 38 707,43 грн. основного боргу, 1537,70 грн. – витрат по сплаті судового збору		законної сили 03.10.2018 року
17.	КП «КВК»	ПАТ «Крюківський вагонобудівний завод»	917/253/18	Рішенням господарського суду Полтавської області від 12.07.2018 року позовні вимоги про зобов'язання зареєструвати податкові накладні задоволено	Постановою Східного апеляційного господарського суду від 12.12.2018 року – рішення суду першої інстанції скасовано. Прийнято нове рішення, яким в задоволенні позову відмовлено повністю	Не переглядалося
18.	КП «КВК»	ПАТ «Крюківський вагонобудівний завод»	917/203/18	Рішенням господарського суду Полтавської області від 05.06.2018 року у позові про зобов'язання зареєструвати податкові накладні відмовлено повністю.	Постановою Харківського апеляційного господарського суду від 05.09.2018 року апеляційну скаргу позивача залишено без задоволення, а рішення місцевого суду без змін	Постановою Верховного суду у складі колегії Касаційного господарського суду від 27.11.2018 року касаційну скаргу позивача залишено без задоволення, а рішення судів попередніх інстанцій без змін

Позовні заяви, які подані КП «Кременчукводоканал» до суду про стягнення заборгованості з фізичних осіб

Подано		Розглянуто		Відмовлено		На розгляді в суді	
кількість	сума	кількість	сума	кількість	сума	кількість	сума
86	525808,80	35	220690,45	2	34777,78	49	270340,57

Заяви про видачу судових наказів, які подані КП «Кременчукводоканал» до суду про стягнення заборгованості з фізичних осіб

Подано		Задоволено		Відмовлено		Скасовано		На розгляді в суді	
кільк.	сума	кільк.	сума	кільк.	сума	кільк.	сума	кільк.	сума
1279	3444740,26	784	2177378,99	289	637077,00	12	32982,45	194	597301,82

Позовні заяви по кримінальним справам стосовно викрадених матеріальних цінностей, які належать КП «Кременчукводоканал»

Подано		Розглянуто		Відмовлено		На розгляді в суді	
кількість	сума	кількість	сума	кількість	сума	кількість	сума
9	86482,10	7	59970,28	0	0	2	20974,45

5.3. Фактори фінансових ризиків

Основні фінансові зобов'язання Комунального підприємства включають кредити, позики та кредиторську заборгованість. Зазначені фінансові зобов'язання призначені головним чином для забезпечення фінансування діяльності Комунального підприємства.

Комунальне підприємство не брало участі в будь-яких операціях з використанням похідних фінансових інструментів. Загальна програма управління ризиками спрямована на відстеження динаміки фінансового ринку України і зменшення його потенційного негативного впливу на результати діяльності Комунального підприємства.

В процесі своєї діяльності Комунальне підприємство піддається дії різних фінансових ризиків, зокрема впливу змін валютних курсів, ризику ліквідності, кредитного ризику, ринкового ризику і ризику процентної ставки. Загальна програма управління ризиками в Комунальному підприємстві приділяє особливу увагу непередбачуваності фінансових ринків і має на меті звести до мінімуму їх негативні наслідки для результатів діяльності. Основні цілі управління фінансовими ризиками - визначити ліміти ризику і встановити контроль над тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Мета управління операційними і юридичними ризиками - забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур і політики, направлених на зведення цих ризиків до мінімуму.

5.4. Кредитний ризик

Найвищого кредитного ризику Комунальне підприємство зазнає з дебіторської заборгованості. Вказаний ризик періодично оцінюється, так на 31.12.2017 року в фінансовій звітності обліковується резерв сумнівних боргів у сумі 2642,8 тис. Підприємством проводиться робота по стягненню боргів та не допущенню дебіторської заборгованості з простроченим строком давності. В 2017р. проведено списання боргів за надані послуги водопостачання та водовідведення в сумі 133,2 тис. грн.

5.5. Ризик ліквідності

Завданням Комунального підприємства є підтримка балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитів, наданих постачальниками та банками. Комунальне підприємство проводить аналіз терміновості заборгованості і планує свою ліквідність у залежності від очікуваного терміну виконання зобов'язань. У випадку недостатньої ліквідності Комунальне підприємство може залучати зовнішні джерела фінансування.

5.6. Плани керівництва

Для запобігання подальшій збитковості та погіршення фінансового стану Комунальним підприємством була проведена робота щодо встановлення економічно обґрунтованих тарифів на послуги з централізованого водопостачання та водовідведення. З 12.09.2018р. були введені в дію кориговані тарифи. Постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг № 958 від 04.11.2018р. „Про встановлення тарифів на послуги з централізованого постачання холодної води, водовідведення (з використанням внутрішньо будинкових систем) суб'єктам господарювання, які є виконавцями цих послуг„, встановлено тарифи КП „Кременчукводоканал” КМР встановлено тарифи:

- на послуги з централізованого постачання холодної води (з використанням внутрішньобудинкових систем)- 7,41 грн. за 1 куб.м (з ПДВ);
- на централізоване водовідведення (з використанням внутрішньо будинкових систем) – 7,57 грн. за 1 куб.м (з ПДВ)

В подальшому підприємство планує провести заходи по доведенню поточних платежів споживачів до стовідсоткового рівня, продовження позовної роботи з боржниками для погашення боргів минулих років.

Комунальним підприємством підготовлено розрахунок економічно обґрунтованих тарифів на послуги з централізованого водопостачання та водовідведення і надано до НКРЕКП для погодження та затвердження. Збільшення тарифів та отримання цільового фінансування з бюджету на покриття різниці в тарифах за надані послуги дасть можливість підприємству покращити свій фінансовий стан та надавати якісні послуги з водопостачання та водовідведення своїм споживачам.

Директор КП «Кременчукводоканал»

Солодяшкін В.І.

Головний бухгалтер КП «Кременчукводоканал»

Лукашук С.С.



В цьому звіті прошнуровано та
пронумеровано

68 сторінок

сторінок

Л. Б. Пантелійчук
Пантелійчук Л. Б.

