

**КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО
«КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» КРЕМЕНЧУЦЬКОЇ
МІСЬКОЇ РАДИ КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ
ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ.
РАЗОМ ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

Зміст

Заява про відповідальність управлінського персоналу за підготовку та затвердження фінансової звітності.....	3
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА.....	5
Баланс (Звіт про фінансовий стан)(форма 1).....	11
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2025 рік (форма 2).....	12
Звіт про рух грошових коштів за 2025 рік (форма 3).....	13
Звіт про власний капітал за 2025 рік (форма 4).....	14
Примітки до річної фінансової звітності за 2025р. (форма №5).....	15
Додатку до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2025р. (форма №6).....	20
Примітки до фінансової звітності за 2025р. КП « Кременчукводоканал».....	22



УКРАЇНА
ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСТЬ
**КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО
«КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ»**

Кременчуцької міської ради
Кременчуцького району Полтавської області

39623 Полтавська обл., м. Кременчук вул. Героїв Маріуполя, 35А
тел. 0536-74-74-45, 067-408-55-36 e-mail: vodakpkvk@gmail.com
Ідентифікаційний код 03361655

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА
ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2025 РІК,
СТАНОМ НА 31.12.2025**

Нижче наведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» КРЕМЕНЧУЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ (далі – Комунальне підприємство).

Керівництво Комунального підприємства відповідає за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Комунального підприємства станом на 31 грудня 2025 року, фінансові результати (звіт про сукупний дохід), рух грошових коштів, власний капітал, за рік що минув на зазначену дату, та примітки до річної фінансової звітності зі стислим викладенням облікової політики підприємства, відповідно до Національні положення (стандарти) фінансової звітності (далі НП(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво Комунального підприємства несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- Дотримання відповідних НП(С)БО і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності, виходячі з припущення, що підприємство продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Керівництво Комунального підприємства також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю у Комунального підприємства;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Комунального підприємства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НП(С)БО;
- Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Комунального підприємства;
- Запобігання і виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Повний комплект фінансової звітності КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» КРЕМЕНЧУЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ за 2025 рік було затверджено наказом № 97 від 10.02.2026 року.

Директор

КП «Кременчукводоканал»

Роман МІХЄЄВ

Головний бухгалтер

КП «Кременчукводоканал»

Марина ОСТРЕНКО



[Handwritten signature of Roman Mikhayev]
[Handwritten signature of Marina Ostrenko]

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат

- Тим, хто наділений найвищими повноваженнями – КРЕМЕНЧУЦЬКА МІСЬКА РАДА КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ;
- Керівництву КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» КРЕМЕНЧУЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ (КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ»);
- Всім іншим можливим користувачам фінансової звітності за 2025 рік КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» .

Думка із застереженням

Незалежною аудиторською фірмою Приватним підприємством Аудиторською фірмою «ГОЛВ-АУДИТ» проведено аудит фінансової звітності загального призначення **КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» КРЕМЕНЧУЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**, (далі по тексті - Підприємство) станом на 31 грудня 2025р. та за рік, що закінчився на вказану дату, та складається з:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2025р. (Форма №1);
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2025р. (Форма №2);
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2025р. (форма №3);
- Звіту про власний капітал за 2025р. (форма № 4);
- Приміток до річної фінансової звітності (форма №5) за 2025р.;
- Додатку до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» (форма №6) за 2025р.;
- Приміток до фінансової звітності КП «Кременчукводоканал» за 2025р.

Концептуальною основою складання даної звітності є Національні положення (стандарти) фінансової звітності, діючі в Україні на дату складання звітності (далі за текстом – НП(С)БО).

На нашу думку, із застереженням, за винятком можливого впливу питань, зазначених в розділі «Основа для думки із застереженнями», у цьому Звіті, фінансова звітність **КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» КРЕМЕНЧУЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан на 31 грудня 2025р., фінансові результати та рух грошових коштів підприємства за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до НП(С)БО, чинного законодавства щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

1. Оцінка основних засобів

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 станом на 31.12.2024р. первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватись у виробничому процесі складає **93057,0 тис. грн**, а станом на 31.12.2025р. - **96676,0 тис. грн**. Той факт, що КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» 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 на дату аудиту не була проведена. Отже, аудитори не мали можливості оцінити вплив даного викривлення на фінансову звітність, але вважають, що вплив може бути вагомим, але не всеохоплюючим.

2. Завищення дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами

В активах Підприємства обліковується короткострокова дебіторської заборгованості по за виданими авансами на проведення капітального ремонту основних засобів станом на 31.12.2024р. в сумі 20438,0 тис. грн. та станом на 31.12.2025р. в сумі 20438,00 грн. по якій декілька років проводиться судовий розгляд. З огляду на викладене, аудитори вважають, що підприємству необхідно було б створити резерв сумнівних боргів під сумнівну дебіторську заборгованість. Створення резерву сумнівних боргів під сумнівну суму авансових платежів привело б до зменшення суми дебіторської заборгованості за виданими авансами в звіті про фінансовий стан на суму 20438 тис. грн., збільшення витрат звітного періоду та, відповідно, збільшення непокритого збитку та зменшення власного капіталу Підприємства.

3. Формування резерву сумнівних боргів

В активах Підприємства обліковуються короткострокова дебіторська заборгованості за послуги водопостачання та водовідведення, яка станом на 31.12.2024року в сумі 90724тис. грн та на 31.12.2025 року на суму 84708 тис. грн. Резерв сумнівних боргів по цих активах нараховано станом на 31.12.2024 у розмірі 19381 тис. грн станом на 31.12.2025 у розмірі 21940 тис. грн. на заборгованість населення.

Підприємство застосовує підхід формування резерву сумнівних боргів для населення за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості, який розраховується на підставі класифікації дебіторської заборгованості за термінами її непогашення. Аудитори не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатній кількості щодо класифікації дебіторської

заборгованості по споживачу населення відповідно до строків її погашення на початок та кінець звітного періоду в зв'язку з особливостями облікової системи Підприємства. Відповідно ми не мали можливості визначити чи потрібні були коригування суми дебіторської заборгованості станом на 31.12.2025р. та відповідних елементів формування фінансової звітності щодо цього питання.

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.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітки 1.5, 1.6 та 5.5 до фінансової звітності Підприємства, в яких розкрито вплив військової агресії і вторгнення на територію України російської федерації та введення Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022р. із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року в Україні воєнного стану.

Істотність впливу вище вказаної події на майбутню діяльність Підприємства не може бути визначена управлінським персоналом на даний момент, враховуючи вкрай невизначену та мінливу ситуацію в період воєнного стану. **КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ»** є підприємством критичної інфраструктури міста на рівні Кременчуцької міської територіальної громади і виконує всі необхідні вимоги для безперебійної діяльності Підприємства. В теперішній час підприємство уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі факти які оцінювались та впливали на результати фінансового стану і результати діяльності Підприємства у звітному періоді. Дана фінансова звітність не містить коригувань, які можуть мати місце в результаті вище наведеної невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація, що не являється фінансовою звітністю

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 2025р., що є обов'язковим для публікації, але не є фінансовою звітністю та не підтверджується нашим звітом 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 Підприємства, 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.

У Звіті про управління за 2025р., за виключенням впливу питань викладених у розділах «Основа для думки із застереженням» ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією, фінансовою звітністю та нашими знаннями, отриманими під час аудиту або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до нашого аудиторського звіту.

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 НП(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.

Управлінський персонал несе відповідальність за нарахування та сплату податків, внесків, платежів до бюджету.

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» - це **КРЕМЕНЧУЦЬКА МІСЬКА РАДА КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**, яка несе 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. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, 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, що додається, та випуск звіту проведено Приватним підприємством Аудиторською фірмою «ГОЛВ-АУДИТ» (код за ЄДРПОУ 23401428), що діє на підставі включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» № 0880 <https://register.apob.org.ua/uk/search>

Місцезнаходження аудиторської фірми:

Юридична адреса: 54058 м. Миколаїв вул. Лазурна, 16 б, кв. 19

Аудит проведено згідно Договору № 08/А/2026/від 12 березня 2026р.
Аудит розпочато 12.03.2026р. і закінчено 05 червня 2026 року.

Ключовий партнер

Директор ПП АФ «ГОЛВ-АУДИТ»

номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100942

Людмила ГОНТАР



05 червня 2026р.

Дата (рік, місяць, число)
за СДРГЮУ

КОДИ		
2026	01	01
03361655		
UA53020110010031694		
150		
36.00		

Підприємство **Комунальне підприємство "КременчуцьководоканаЛ" Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області**

Територія **ПОЛТАВСЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**

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

Середня кількість працівників **2 810**

Адреса, телефон **вулиця Героїв Маріуполя, буд. 35А, м. КРЕМЕНЧУК, КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ РАЙОН, ПОЛТАВСЬКА обл., 39623, Україна**

0673998903

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2025** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	23 278	22 925
первісна вартість	1001	27 707	27 676
накопичена амортизація	1002	4 429	4 751
Незавершені капітальні інвестиції	1005	23 114	30 728
Основи засоби	1010	293 897	344 192
первісна вартість	1011	579 002	655 604
знос	1012	285 105	311 412
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	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Відшкодування коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	340 289	397 845
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	30 133	37 637
виробничі запаси	1101	30 133	37 637
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
завари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	71 698	62 912
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	30 050	25 799
з бюджетом	1135	4 933	2 352
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 340	482
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	1 340	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	113	73
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	8 466	2 750
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	8 466	2 750
Витрати майбутніх періодів	1170	132	182
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	-	-
Усього за розділом II	1195	146 865	131 705
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	487 154	529 550

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	391 441	440 525
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	1 516	-
Капітал у дооцінках	1405	853	887
Додатковий капітал	1410	1 391	1 410
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(124 453)	(131 489)
Неоплачений капітал	1425	(1 000)	(582)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	269 748	310 751
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенейні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	36 300	24 014
Інші довгострокові зобов'язання	1515	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-пота	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	36 360	24 014
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	18 150	18 376
товари, роботи, послуги	1615	25 447	15 280
розрахунками з бюджетом	1620	7 215	9 462
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	1 745	2 081
розрахунками з оплати праці	1630	6 378	7 522
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	4 556	13 593
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	8 988	10 820
Доходи майбутніх періодів	1665	87 214	98 843
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	21 353	18 808
Усього за розділом III	1695	181 046	194 785
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримувані для продажу, та групами вибуття			
	1700	-	-
V. Чиста вартість активів державного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	487 154	529 550

Керівник

МІХЄВ Роман Валентинович

Головний бухгалтер

ОСТРЕНКО Марина Миколаївна

¹ Кодифікатор адміністративної території (районних одиниць та територій територіальних громад).

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

Підприємство **Комунальне підприємство "Кременчукводоканал" Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2026	01	01
03361655		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за **Рік 2025** р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	362 116	336 021
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестрахування</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	(398 702)	(361 454)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валювий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(36 586)	(25 433)
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	59 533	53 091
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	(25 738)	(20 938)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(5 685)	(6 272)
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	-	448
збиток	2195	(8 476)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	25	24
Інші доходи	2240	9 226	7 002
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(2 886)	(4 023)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(2 479)	(6 516)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(4 590)	(3 065)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(4 590)	(3 065)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	406	634
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	406	634
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	406	634
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(4 184)	(2 431)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	177 720	168 936
Витрати на оплату праці	2505	172 372	147 438
Відрахування на соціальні заходи	2510	37 319	32 009
Амортизація	2515	29 513	26 113
Інші операційні витрати	2520	13 202	14 168
Разом	2550	430 126	388 664

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

МІХССВ Роман Валентійович

Головний бухгалтер

ОСТРЕНКО Марина



Підприємство

Комунальне підприємство "Кременчукводоканал" Кременчуцької міської ради
Кременчуцького району Полтавської області
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2026	01	01
03361655		

за ЄДРПОУ

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2025** 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	473 131	418 730
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	41 009	28 197
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	26 012	6 484
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	215	225
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	25	24
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1 226	875
Надходження від операційної оренди	3040	1 083	895
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 422	6 739
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(208 630)	(115 217)
Праці	3105	(129 871)	(116 081)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(36 741)	(31 865)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(75 532)	(65 090)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(323)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(26 406)	(27 306)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(37 784)
Витрачання на оплату авансів	3135	(4 948)	(14 743)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(137)	(49)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(3 060)	(2 370)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(2 464)	(4 812)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	56 728	105 458
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(95 054)	(130 434)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-95 054	-130 434
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від: Власного капіталу	3300	47 325	29 116
Отримання позик	3305	7 897	-
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	20 008	17 294
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(2 604)	(4 023)
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	32 610	7 799
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-5 716	-17 177
Залишок коштів на початок року	3405	8 466	25 643
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	2 750	8 466

Керівник

Головний бухгалтер



МІХЕСВ Роман Валентинович

ОСТРЕНКО Марина Миколаївна

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Комунальне підприємство "Кременчукводоканал" Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області за СДРПОУ
(найменування)

КОДН		
2026	01	01
03361655		

Звіт про власний капітал
за Рік 2025 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	391 441	853	1 391	-	(124 453)	(1 000)	-	268 232
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	391 441	853	1 391	-	(124 453)	(1 000)	-	268 232
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(4 590)	-	-	(4 590)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	405	-	-	405
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	405	-	-	405
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	-	-	-	-	(1 311)	-	-	(1 311)
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	49 084	-	-	-	-	-	-	49 084
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	-	34	19	-	(1 540)	418	-	(1 069)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	49 084	34	19	-	(7 036)	418	-	42 519
Залишок на кінець року	4300	440 525	887	1 410	-	(131 489)	(582)	-	310 751

Керівник

МІХЄЄВ Роман Валентинович

Головний бухгалтер

ОСТРЕНКО Марина Миколаївна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (з редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 № 602)

Підприємство **Комунальне підприємство "Кременчукводоканал" Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області**

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 КАТОТТГ¹

за СПОДУ

за КОІФГ¹

за КВЕД

Коди		
2025	12	31
03361655		
UA53020110010031694		
150		
36.00		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2025 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 -)		Збуло 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	18238	-	-	-	-	31	-	-	-	-	-	18207	-
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	9426	4429	-	-	-	-	-	322	-	-	-	9426	4751
Разом	080	27707	4429	-	-	-	31	-	322	-	-	-	27676	4751
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З 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)

-

З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

-

З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

-

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Збуто за рік		Нараховано амортизації за рік	Витрати 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 фінансового 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	291631	139688	24546	-	-	-	-	11358	-	-	-	316177	151046	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	228552	112808	37858	37	-	702	462	13652	-	-17	2	265728	126000	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	45416	19763	16455	369	-	2570	1516	2604	-	10	-12	59680	20839	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	4516	3959	146	-	-	16	16	229	-	-	-	4646	4172	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малюючі необоротні матеріальні активи	200	8887	8887	1370	-	-	891	891	1349	-	7	10	9373	9355	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	579002	285105	80375	406	-	4179	2885	29192	-	-	-	655604	311412	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	7239
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	107050
	основні засоби орендованих єдиних (цілих) майнових комплексів	(2641)	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	23583
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	151
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	2750
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	2750

З 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
			параховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	8988	16624	-	14792	-	-	10820
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	19702	2696	-	173	-	-	22225
Разом	780	28690	19320	-	14965	-	-	33045

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	32894	-	-
Купівельні паціфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	2949	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	1022	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	381	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	391	-	-
Разом	920	37637	-	-

З 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)

-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

3175

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

(926)

-

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

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	77845	28088
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	2614	2400
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	240
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	80459	30728

З 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	866	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	430	169
Штрафи, пені, неустойки	470	22264	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	35973	5516
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	2696
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	25	2886
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	9226	2479

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

(631)

-

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(632)

-

%

(бартерними) контрастами з пов'язаними сторонами

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

(633)

-

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	62912	47740	5719	13818
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	73	-	-	-

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

(951) 173
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
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	29514
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	-	-	-	-	-
всього	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2 рядка 1430 графа 5 і графа 14 – вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цінового фінансування
 3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 – залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
 3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 – балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431) - _____
 (1432) - _____
 (1433) - _____

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
шерсть живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
овчини	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
мехові	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
шкура	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
шкіра	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи - разом	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

МІХСЄВ Роман Валентинович

Головний бухгалтер

ОСТРЕНКО Марина Миколаївна



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

Підприємство Комунальне підприємство "Кременчукводоканал" Кременчуцької міської ради Кременчуцького району
Полтавської області

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 СДРПОУ

за КАТОГТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

Коди		
2025	12	31
03361655		
UA53020110010031694		
150		
36.00		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2025 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Період, ділення етапів		Усього	
		водопостачання		водовідведення		інша діяльність											
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
I. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	140647	130143	152354	140697	128648	118272	-	-	-	-	-	-	-	-	421649	389112
з них:	011	140647	130143	152354	140697	69115	65181	-	-	-	-	-	-	-	-	362116	336021
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям																	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	59533	53091	-	-	-	-	-	-	-	-	59533	53091
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	25	24	-	-	-	-	-	-	-	-	25	24
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	25	24	-	-	-	-	-	-	-	-	25	24
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	-	-	-	-	9226	7002	-	-	-	-	-	-	-	-	9226	7002

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	140647	130143	152354	140697	137899	125298	-	-	-	-	-	-	-	-	430900	396138
Перозподілені доходи	050	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	-	-	-	-
фінансові доходи	052	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	140647	130143	152354	140697	137899	125298	-	-	-	-	-	-	-	-	430900	396138
Z. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	184823	175322	161905	140014	51974	46118	-	-	-	-	-	-	-	-	398702	361454
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	184823	175322	161905	140014	51974	46118	-	-	-	-	-	-	-	-	398702	361454
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	12607	10493	10509	8192	3222	2553	-	-	-	-	-	-	-	-	25738	21938
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	5685	6272	-	-	-	-	-	-	-	-	5685	6272
Фінансові витрати звітних сегментів	120	515	719	2371	3304	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2886	4023
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	515	719	2371	3304	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2886	4023
Інші витрати	130	-	-	-	-	2479	6516	-	-	-	-	-	-	-	-	2479	6516
Усього витрат звітних сегментів	140	197345	186234	174785	151510	63360	61459	-	-	-	-	-	-	-	-	435490	399203
Перозподілені витрати	150	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	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-

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	197345	186234	174785	151510	63360	61459	-	-	-	-	-	-	-	-	435490	399203
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-56698	-56091	-22431	-10813	74539	63839	-	-	-	-	-	-	-	-	-4590	-3065
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-56698	-56091	-22431	-10813	74539	63839	-	-	-	-	-	-	-	-	-4590	-3065
5. Активи звітних сегментів	200	246769	237730	216584	190477	66197	58947	-	-	-	-	-	-	-	-	529550	487154
з них:																	
випади	201	17539	14705	15393	11782	4705	2646	-	-	-	-	-	-	-	-	37637	30133
оборотні активи	202	42554	52833	37349	-42332	11415	13101	-	-	-	-	-	-	-	-	91318	108266
гроші та їх еквіваленти	203	1281	-4131	1124	3310	345	1025	-	-	-	-	-	-	-	-	2750	8466
інші оборотні активи	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші необоротні активи	205	185395	166061	162718	133053	49732	41175	-	-	-	-	-	-	-	-	397845	340289
Періодічні 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	246769	237730	216584	190477	66197	58947	-	-	-	-	-	-	-	-	529550	487154
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	101958	105702	89487	84693	27353	26211	-	-	-	-	-	-	-	-	218798	216606
з них:																	
кредити	241	19753	17743	17337	14217	5300	4400	-	-	-	-	-	-	-	-	42390	36360
початні кред. зобор.	242	73321	76089	64353	60965	19669	18866	-	-	-	-	-	-	-	-	157343	155920
зобор. з оплати	243	3505	8350	3076	6690	941	2071	-	-	-	-	-	-	-	-	7522	17111
зобор. перед бюджет	244	5379	3520	1721	2821	1443	874	-	-	-	-	-	-	-	-	11543	7215
Періодічні 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	101958	105702	89487	84693	27353	26211	-	-	-	-	-	-	-	-	218798	216606
7. Капітальні інвестиції	280	47836	19929	32623	65616	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80459	85545
8. Амортизація необоротних активів	290	12802	11272	15776	12996	972	1832	-	-	-	-	-	-	-	-	29550	26100

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Періодичні 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	140647	130143	152354	140697	69115	65181	-	-	-	-	-	-	-	-	362116	336021
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	246769	237730	216584	190477	66197	58947	-	-	-	-	-	-	-	-	529550	487154
Капітальні інвестиції	320	47836	19929	32623	65616	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80459	85545
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Періодичні статті		Усього	
		водопостачання		водовідведення		інша діяльність		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	140647	130143	152354	140697	69115	65181	-	-	-	-	-	-	-	-	362116	336021
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	246769	237730	216584	190477	66197	58947	-	-	-	-	-	-	-	-	529550	487154
Капітальні інвестиції	370	47836	19929	32623	65616	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80459	85545
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник:  МІХЕС Роман Валентинович

Головний бухгалтер:  ПРЕНКО Марина Миколаївна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад



Примітки до фінансової звітності за 2025 рік

КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» КРЕМЕНЧУЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ

1. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності

1.1. Загальна інформація про підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» КРЕМЕНЧУЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ (надалі – Підприємство / КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ») засноване на комунальній власності територіальної громади м. Кременчук і здійснює свою діяльність на підставі діючого законодавства України.

Засновником і власником підприємства є Кременчуцька міська територіальна громада в особі Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області. Функціонально підприємство підпорядковане, підзвітне та підконтрольне Департаменту житлово-комунального господарства Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області.

Основною метою діяльності КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» є задоволення потреб населення та інших споживачів послугами водопостачання та водовідведення, а також підготовка питної води й очищення стічних вод відповідно до діючих стандартів якості.

КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» здійснює водопостачання і водовідведення міста Кременчук та 8 сільських населених пунктів Кременчуцького району – села: Вільна Терешківка, Кривуші, Піщане, Садки, Новознам'янка, Соснівка, Ковалівка, Мала Кохнівка.

Основною метою діяльності КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» є задоволення потреб населення та інших споживачів послугами водопостачання та водовідведення, а також підготовка питної води й очищення стічних вод відповідно до діючих стандартів якості. Окрім основного завдання підприємство виконує такі види робіт:

- будівництво та реконструкція споруд водопроводу та каналізації;
- автотранспортні перевезення вантажів і пасажирів;
- лабораторні дослідження якості питних, стічних та природних вод з придбанням, зберіганням, використанням, знищенням прекурсорів, наркотичних засобів і психотропних речовин;
- подача неочищеної (технічної) води для технологічних потреб;
- інші види діяльності відповідно до Статуту підприємства.

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 16.07.1999 №996-XIV та національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Операційні активи Підприємства належать територіальній громаді міста Кременчука, згідно з рішеннями Кременчуцької міської ради операційні активи передані Підприємству на правах господарського відання (внесені до статутного капіталу підприємства).

Здійснюючи господарське відання Підприємство володіє, користується та розпоряджається зазначеним майном, з обмеженням правомочності розпорядження щодо майна за погодженням Кременчуцької міської ради.

Положення про порядок списання майна, яке належить до комунальної власності територіальної громади міста Кременчука, затверджене Рішенням Кременчуцької міської ради б/н від 11.03.2021, розроблено відповідно до Цивільного кодексу України, законів України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Про передачу

об'єктів права державної та комунальної власності», «Про оцінку майна, майнових прав та професійну оціночну діяльність в Україні», постанов Кабінету Міністрів України від 08.11.2007 № 1314 «Про затвердження Порядку списання об'єктів державної власності», від 06.06.2007 № 803 «Про затвердження Порядку відчуження об'єктів державної власності», від 21 вересня 1998 року № 1482 «Про передачу об'єктів права державної та комунальної власності», від 10 грудня 2003 року № 1891 «Про затвердження Методики оцінки майна», наказів Міністерства фінансів України від 27.04.2000 № 92 «Про затвердження Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби», від 12.10.2010 № 1202 «Про затвердження національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в державному секторі», від 23.01.2015 № 11 «Про затвердження Методичних рекомендацій з бухгалтерського обліку для суб'єктів державного сектору», від 30.09.2003 № 561 «Про затвердження Методичних рекомендацій з бухгалтерського обліку основних засобів», від 02.09.2014 № 879 «Про затвердження Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань», від 13.09.2016 № 818 «Про затвердження типових форм з обліку та списання основних засобів суб'єктами державного сектору та порядку їх складання», керуючись ст. 25, 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

Повне найменування	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ" КРЕМЕНЧУЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ
Скорочене найменування	КП "КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ"
Код ЄДРПОУ	03361655
Місцезнаходження підприємства	39602, Полтавська обл., місто Кременчук, вулиця Героїв Маріуполя, будинок 35 А
Фактична (поштова) адреса	39602, Полтавська обл., місто Кременчук, вулиця Героїв Маріуполя, будинок 35 А
Телефон /E-mail	(067) 403-97-86, (050) 305-45-71/vodakpkvk@gmail.com
Дата державної реєстрації	27.12.2001
Індивідуальний податковий номер	033616516031
Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб- підприємців	01.10.2004 1 585 120 0000 000241
Перелік засновників юридичної особи	КРЕМЕНЧУЦЬКА МІСЬКА РАДА КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ
Основні види діяльності (КВЕД)	36.0 Забір, очищення та постачання води (основний); 37.0 Каналізація, відведення й очищення стічних вод;

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

Серія та номер	Термін дії	Вид діяльності	Орган ліцензування
б/н ліцензія на централізоване водопостачання та водовідведення	З 27.04.2012 Безстрокова, переоформлена рішенням №661 від 26.04.2016	Централізоване водопостачання та водовідведення	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП)
б/н	З 13.01.2022 по 13.01.2027	Ліцензія на право здійснення господарської діяльності з обігу наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів (списку 2 таблиці IV) «Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів»	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками
б/н		Ліцензія на право провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачу	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП)
СГ №504416	З 23.06.2010 необмежений	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 2025 році КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» здійснювало свою діяльність відповідно до Статуту, остання редакція якого затверджена 14.02.2025. 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;

56.10 Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування;

11.07 Виробництво безалкогольних напоїв; виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки.

Тарифи на послуги централізованого водопостачання та водовідведення, надання послуг з централізованого постачання холодної води і централізованого водовідведення з використанням внутрішньо будинкових систем – регулюються та встановлюються Національною комісією, яка здійснює державне регулювання у сфері енергетики і

комунальних послуг (НКРЕКП).

Дата затвердження керівництвом фінансової звітності Підприємства 10.02.2026.

Дата затвердження повного комплексу фінансової звітності - 12.02.2026.

Звітним періодом для Комунального підприємства є календарний рік з 01.01.2025 по 31.12.2025

Середня кількість працівників підприємства протягом звітного періоду становила 808 осіб.

1.2. Основи підготовки фінансової звітності

Концептуальною основою фінансової звітності є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку (далі НП(С)БО).

Форми звітів складені у відповідності до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07 лютого 2013 року (із змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України № 627 від 27 червня 2013 року), у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України.

Представлена фінансова звітність за 2025 рік є повним комплектом фінансової звітності, що повністю відповідає концептуальній основі - НП(С)БО та містить порівняльну інформацію у всіх звітах та примітках до фінансової звітності Підприємства.

1.3. Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю, згідно концептуальної основи НП(С)БО.

1.4. Функціональна валюта та валюта звітності

Фінансова звітність представлена в Українській гривні, що є функціональною валютою Підприємства. Уся фінансова інформація, представлена в Українській гривні, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначене інше.

Операції в інших валютах розглядаються, як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Усі курсові різниці відображаються у звіті про сукупний дохід за період.

1.5. Операційне середовище

Восний стан в Україні введено з 24 лютого 2022 року та регулярно продовжується Верховною Радою. Він надає уряду розширені повноваження, що безпосередньо впливають на бізнес-середовище роботи підприємств в Україні:

- Можливість реквізиції майна та ресурсів для потреб оборони;
- Обмеження на переміщення капіталу та валютні операції (НБУ встановив жорсткі обмеження);
- Спрощені процедури держзакупівель з послабленим контролем;
- Призупинення/зміна окремих норм трудового законодавства.

Ключові операційні ризики Підприємства

1. Фізична безпека та безперервність діяльності

- Ракетні та шахедні удари по інфраструктурі водопостачання та водовідведення, енергопостачання, тепlopостачання — ризик для офісів, складів, діяльності Підприємства
- Планові та аварійні відключення електроенергії (необхідність резервних генераторів) та здорожчення послуг;
- Релокація персоналу та дефіцит кадрів через мобілізацію.

2. Фінансові та валютні обмеження

- Фіксований курс гривні та обмеження на конвертацію валюти
- Обмеження на виведення капіталу за кордон
- Затримки у міжнародних платежах та підвищений компласнс-контроль

3. Ланцюги постачання

- Логістичні обмеження, зміна маршрутів
- Залежність від альтернативних коридорів (сухопутні маршрути через ЄС)

4. Регуляторна непередбачуваність

- Часті зміни в законодавстві в режимі «швидкого реагування»;
- Мораторії на перевірки бізнесу (часткове послаблення контролю);
- Зміна термінів давності ;
- Зміни в податковому адмініструванні.

Керівництво підприємства не може передбачити всі тенденції розвитку ситуації, які могли б вплинути на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на фінансове становище Підприємства. Керівництво впевнене, що в такій ситуації воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільності діяльності та подальшого розвитку Підприємства, так як Підприємство відноситься до об'єктів критичної інфраструктури міста.

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.

Фінансова звітність за 2025 рік була складена з врахуванням подій, пов'язаних з військовою агресією росії.

1.6. Заява про безперервність діяльності

Питання безперервності діяльності Підприємства набуває особливого значення в поточних умовах, коли продовжується повномасштабна війна з російською федерацією та діє правовий режим воєнного стану. Агресор не припиняє спроб знищити економічний потенціал України. Питання безперервності діяльності Підприємства не у всіх випадках залежить від дій керівництва. Управлінський персонал має труднощі у складанні прогнозів на майбутнє, враховуючи вкрай невизначену та мінливу ситуацію в період воєнного стану та ведення бойових дій російською федерацією на всій території України. Такі прогнози можуть суттєво змінюватися за короткий проміжок часу, тому остаточне врегулювання не можливо передбачити з достатньою вірогідністю, точно та надійно оцінити кількісний вплив зазначених подій на фінансовий стан і фінансові результати діяльності в майбутньому.

КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» є підприємством критичної інфраструктури міста, монополістом на місцевому ринку, підприємством що надає життєво важливі послуги, переривання у наданні (виконанні) яких, призводять до негативних наслідків для населення, суспільства, екології, тому управлінський персонал буде прикладати всі зусилля для здійснення діяльності на безперервній основі в майбутньому при допомозі власника - органу місцевого самоврядування, Кременчуцької міської ради.

В теперішній час Підприємство уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями. Пошкодження виробничих об'єктів підприємства від обстрілів, на дату затвердження звітності, не було.

Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації враховуючи й роботу в період воєнних дій російської федерації на території України та вживає заходи, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший розвиток подій у політичних, макроекономічних умовах та/або умовах зовнішньої торгівлі може впливати на фінансовий стан та результати діяльності Підприємства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі факти, які оцінюються та впливають на результати фінансового стану і результати діяльності Підприємства у звітному періоді. Дана фінансова звітність не включає коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Оцінюючи доречність припущення про безперервність діяльності, управлінський персонал бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього – щонайменше на наступні 12 місяців після кінця звітного періоду, враховуючи можливі результати подій та зміни умов, а також реально можливі заходи у відповідь на такі події й умови.

Управлінський персонал проаналізував діяльність підприємства і дійшов висновку, що:

- Підприємство, при підтримці власника, може покривати короткострокові потреби;
- Потрібні додаткові дії з боку управлінського персоналу, завдяки яким Підприємство зможе генерувати достатні грошові потоки для виконання своїх зобов'язань у встановлені строки;
- Можливо виникне потреба переносити капітальні витрати на майбутні періоди.

З врахуванням всього викладеного вище, управлінський персонал затвердив фінансовий план на 2026 рік

1.7. Склад фінансової звітності

Концептуальною основою складання і подання фінансової звітності є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку (далі (НП(С)БО).

Фінансова звітність КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» за 2025р. складається з :

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2025(Форма №1);
- Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2025 рік. (Форма №2);
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2025 рік. (Форма №3);
- Звіту про власний капітал за 2025 рік. (Форма 4);
- Приміток до річної фінансової звітності за 2025 рік. (Форма №5);
- Додатку до Приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» (форма №6);
- Приміток до фінансової звітності за 2025рік КП «Кременчукводоканал» (далі фінансова звітність).

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

2. Істотні облікові судження, облікові оцінки та припущення керівництва

2.1 Облікові принципи подання інформації

При обліку господарських операцій підприємство застосовує відповідні НП(С)БО, що опубліковані на сайті Мінфіну. Для формування фінансової звітності Підприємство застосовує наступні принципи та якісні характеристики:

а) Принцип відповідності

Фінансова звітність формується відповідно до НП(С)БО

б) Принцип безперервності

Фінансова звітність складається виходячи із припущення про те, що Підприємство здійснює діяльність безперервно та буде продовжувати її в досяжному майбутньому.

в) Принцип нарахування

Результати операцій та інші події визнаються тоді, коли вони відбуваються, а не тоді, коли отримуються чи виплачуються грошові кошти чи їх еквіваленти. Вони відображаються в облікових регістрах та наводяться у фінансовій звітності тих періодів, до яких вони належать.

Цю фінансову звітність складено на основі вище наведених принципів.

У своїй фінансовій звітності Підприємство відображає господарські операції та інші події не тільки відповідно до їх юридичної форми, але згідно з їх змістом та економічною сутністю.

2.2. Використання оцінок і припущень

Підготовка фінансової звітності вимагає від управлінського персоналу Підприємства суджень та здійснення оцінок і припущень, які впливають на застосування облікової політики та суми активів, зобов'язань, доходів та витрат, які визнані у фінансовій звітності, а також на розкриття інформації про умовні активи та зобов'язання.

Судження

Застосовуючи облікову політику, управлінський персонал Підприємства здійснює різні судження (крім тих, що пов'язані з обліковими оцінками), що можуть суттєво впливати на суми, які він визнає у фінансовій звітності. Інформацію про судження управлінського персоналу, в основному має найбільший суттєвий вплив в наступних випадках:

- інтерпретації складного податкового законодавства;
- формування відстрочених податків.

Облікові оцінки та припущення

Оцінки та припущення управлінського персоналу базуються на інформації, яка доступна на дату складання фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від поточних оцінок. Ці оцінки та припущення періодично переглядаються і, в разі необхідності коригувань, такі коригування відображаються у складі фінансових результатів за той період, в якому про них стало відомо. Оцінки, зазвичай, використовуються в наступних випадках (даний перелік не є вичерпним, проте показує основні випадки, в яких використовуються оцінки):

- визначення строку корисного використання активу;
- зменшення корисності основних засобів;
- нарахування резервів під знецінення фінансових активів.

Зміни в первісній оцінці з'являються в результаті нових подій, зміни умов, накопичення практичного досвіду або нових даних. Якщо зміна оцінки або поява нових фактичних даних відбувається в періоді, відмінному від періоду, в якому відбувається первісна оцінка, то результат від змін відображається в періоді змін або появи фактичних даних. Звітність за попередні періоди не змінюється. При цьому, якщо ефект зміни оцінки на попередні періоди знаходиться в межах рівня суттєвості для окремих операцій, то він відображається в тій же статті, по якій була проведена сума первісної оцінки, якщо ефект перевищує рівень суттєвості для окремої статті, то метод обліку по цій операції повинен узгоджуватись з обліковою політикою.

3. Стислий виклад облікової політики КП «Кременчукводоканал»

Наказ про облікову політику КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» та організацію бухгалтерського і податкового обліку №185 від 06.04.2022, наказ № 410 від 09.10.2023р.про зміни в обліковій політиці КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ».

3.1. Основні засоби та нарахування амортизації

Первісна вартість основних засобів формується 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 прийнята у сумі більше 20 000,00 грн.

До основних засобів відносять активи визначеної вартості та терміном використання більше одного року.

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

До капітальних інвестицій включати 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, обліковувати за вартістю, визначеною ОМС в рішеннях.

Вартісна межа для малоцінних необоротних матеріальних активів (далі МНМА) – до 20 000 грн. з терміном експлуатації більше одного року.

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

По основних засобах, що отримані в господарське відання від органів місцевого самоврядування, доходи в момент отримання не признавати. Під час експлуатації нараховувати амортизацію і на суму амортизації признавати дохід зі зменшенням додаткового капіталу.

Амортизацію МНМА здійснювати в розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання у відповідності до НП(С)БО 7.

3.2. Нематеріальні активи

Застосовувати прямолінійний метод амортизації нематеріальних активів. Ліквідаційну вартість признавати рівній нулю.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизувати. До нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання відносити ті активи, 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) здійснювати протягом строку їх корисного використання, який встановлений підприємством при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс).

3.3. Запаси

Первісну оцінку запасів визначати у відповідності до НП(С)БО 9 „Запаси”. У первісну вартість запасів включати всі витрати на придбання, переробку та інші витрати, які необхідні для доведення запасів до їх теперішнього стану та транспортування до місця їх знаходження.

Комунальним підприємством застосовувати метод ФІФО при вибутті запасів.

Облік запасів в бухгалтерії вести у кількісно-сумарному вираженні. Облік запасів на складі вести із застосуванням форм обліку товарно-матеріальних цінностей і малоцінних предметів.

До запасів відносити, у відповідності до НП(С)БО 9, малоцінні та швидкозношувані предмети (МШП), термін використання яких менше року.

Вартість МШП, що передані в експлуатацію, виключати зі складу активів (списувати 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

Дебіторську заборгованість обліковувати в бухгалтерському обліку та відображати в звітності за первісною вартістю. В балансі дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги визначати по чистій вартості, що дорівнює сумі сформованої дебіторської заборгованості з урахуванням резерву сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів з дебіторської заборгованості за надані послуги водопостачання, водовідведення, а також надані інші роботи, послуги формувати з використанням наступних методів, а саме:

- для дебіторів – населення – за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості, який розраховується на підставі класифікації дебіторської заборгованості за термінами її непогашення.
- для дебіторів – юридичних осіб – за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості, виходячи з аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

3.5. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти відображати в фінансовій звітності з наявних коштів на поточних банківських рахунках Підприємства.

3.6. Зобов'язання

Зобов'язання визнавати, 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 відображати в балансі за сумою погашення.

3.7. Забезпечення

Забезпечення (резерви) на оплату майбутніх відпусток працівникам Підприємства розраховувати згідно п.7 НП(С)БО 26. Станом на 31 грудня щорічно, здійснювати інвентаризацію забезпечень.

Забезпечення (резерви) на додаткове пенсійне забезпечення, на виконання гарантійних зобов'язань, на реструктуризацію, на виконання зобов'язань за обтяжливими контрактами не створювати.

3.8. Операції в іноземній валюті

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

3.9. Визнання доходів

Доходи від реалізації послуг визнавати, коли існує впевненість, що економічні вигоди, які впливають з проведеної операції, будуть отримані 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 наданих послуг.

Цільове фінансування з бюджету (різниця в тарифах) визнається дебіторською заборгованістю, якщо існує ймовірність її отримання та достовірно визначена її сума з одночасним визнанням доходу.

Доходи по цільовому фінансуванню (капітальні трансферти) признавати на суму нарахованої амортизації, в момент нарахування амортизації.

Доходи по цільовому фінансуванню (поточні трансферти) признавати в момент повнесених витрат.

Згідно вимог Постанови КМУ №584 від 01.06.2011р. доходи підприємства за кожним видом ліцензованої та не ліцензованої діяльності вести окремо та відображати у бухгалтерському обліку на окремих субрахунках.

3.10. Виплати працівникам

Встановити систему оплати праці згідно затвердженого колективного договору підприємства. Штатний розпис розробляти у відповідності до колективного договору.

3.11. Витрати

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

Встановлений перелік і склад статей витрат затверджений додатками №17-25, 27 до Наказу №185 про облікову політику.

Собівартість реалізованих послуг відображати одночасно з визнанням відповідного доходу. Витрати періоду визначаються за методом нарахування. Згідно Постанови КМУ №584 від 01.06.2011р. з метою ведення окремого обліку, прямі витрати, пов'язані з наданням послуг за кожним видом ліцензованої діяльності підприємства відображати у бухгалтерському обліку в установленому порядку на окремих субрахунках рахунку 23 «Виробництво».

3.12. Фінансові витрати

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

Облік фінансових витрат на створення кваліфікаційних активів вести у відповідності до НП(С)БО 31 «Фінансові витрати». Витрати на створення кваліфікованого активу капіталізувати, витрати включати до собівартості активу (рахунок 15 «Капітальні інвестиції»), якщо актив потребує суттєвого часу (понад 3 міс.) для створення. Техкомісії визначати кваліфіковані активи.

3.13. Податок на прибуток

Поточні витрати зі сплати податку на прибуток обліковуються згідно вимог НП(С)БО 17. ВПА чи ВПЗ розраховувати, якщо є тимчасові різниці між базами оподаткування в бухгалтерському обліку та оподаткуванні податком на прибуток.

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.

Встановлено 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, 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 кожної із форм фінансової звітності встановлена база 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% суми чистого доходу від реалізації;
- для статей звіту про рух грошових коштів - до 5% 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 визначати 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 не суттєві статті об'єднуються зі статтями, подібними за характером або функціями. Суттєвість статті визначається її величиною і 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, відображати у фінансовій звітності. Події, що відбулися після дати балансу і які не впливають на фінансову звітність Комунального підприємства на цю дату, розкривати у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

3.16. Пов'язані сторони

Перелік пов'язаних сторін визначати підприємством, враховуючи сутність відносин. Відносини між пов'язаними сторонами це, зокрема, відносини: підприємства і органів місцевого самоврядування м. Кременчук (власник), підприємства і підприємств , засновником яких є Кременчуцька міська рада, підприємства і його керівника та інших осіб, які належать до провідного управлінського персоналу підприємства, а також близьких членів родини таких осіб. Оцінку активів або зобов'язань в операціях з пов'язаними сторонами здійснювати за методом порівняльної неконтрольованої ціни.

4. Примітки до фінансової звітності, що не висвітлені в Формі 5 «Примітки до річної фінансової звітності за 2025р».

4.1. Незавершені капітальні інвестиції (р.1005 ф.№ 1)

Станом на 31.12.2025 за даними бухгалтерського обліку КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» незавершені капітальні інвестиції складають 30 728 тис. грн. Незавершені капітальні інвестиції - це капітальні інвестиції у будівництво, виготовлення, реконструкцію, модернізацію, придбання об'єктів необоротних матеріальних активів, введення яких в експлуатацію на дату балансу не відбулося. Станом на 31.12.2025 незавершені капітальні інвестиції мають наступну структуру:

Групи капітальних інвестицій	Питома вага у загальному обсязі, (%) 2025 рік	Сума, (тис. грн.) 2024 рік	Сума, (тис. грн.) 2025 рік
Придбання (виготовлення) основних засобів	91,4	20 329	28 088
Капітальне будівництво	-	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	7,8	1 845	2 400
Придбання (створення) нематеріальних активів	0,8	940	240
Всього	100%	23 114	30 728

4.2. Основні засоби та МНМА (р.1010-1012 ф.№1)

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 2025 році застосовувались у відповідності до НП(С)БО 7 та наказу про облікову політику. Рух основних засобів за 2025рік характеризується наступними даними:

(тис. грн.):

Група основних засобів	Первісна вартість на 31.12.2024	Надійшло за рік	Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Первісна вартість на 31.12.2025	Накопичена амортизація на 31.12.2025
Земельні ділянки	-	-	-	-	-	-
Будівлі, споруди та передавальні пристрої	291 631	24 546	-	11 358	316 177	151 046
Машини та обладнання	228 552	37 895	719	13 652	265 728	126 000
Транспортні засоби	45 416	16 824	2 560	2 604	59 680	20 839

Інструменти, прилади, інвентар	4 516	146	16	229	4 646	4 172
МНМА	8 887	1 370	884	1 349	9 373	9 355
РАЗОМ	579 002	80 781	4 179	29 192	655 604	311 412

У тому числі первісна вартість повністю амортизованих основних засобів складає 107 050 тис. грн; вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування складає 23 583 тис. грн.

Залишок по рахунку 15 «Капітальні інвестиції» на 31.12.2024 відповідає даним рядка 1005 «Незавершені капітальні інвестиції» форми №1 фінансової звітності.

Рух НМА за 2025 рік характеризується (наступними даними р.1000-1002 ф.№1):

(тис. грн.):

Група нематеріальних активів	Первісна вартість на 31.12.2024	Надійшло за рік	Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Первісна вартість на 31.12.2025	Накопичена амортизація на 31.12.2025
Право користування природними ресурсами	43	-	-	-	43	-
Право користування майном	18 238	-	31	-	18 207	-
Інші нематеріальні активи	9 426	-	-	322	9 426	4751
РАЗОМ	27 707	-	31	322	27 676	4 751

4.3. Дебіторська заборгованість (р.1125, 1130, 1135,1155 ф.№1)

Облік дебіторської заборгованості здійснювався у 2025 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 :

тис.грн

Назва статті	Станом на 31.12.2024	Станом на 31.12.2025
Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (з урахуванням резерву сумнівних боргів)	71 698	62 912
Дебіторська заборгованість за розрахунками:		
за виданими авансами	30 050	25 799
з бюджетом	4 933	2 352

інша поточна заборгованість	113	73
-----------------------------	-----	----

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги обліковується на рахунку 361 «Розрахунки з вітчизняними покупцями» і відображена до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю (рядок 1125 форми №1).

Резерв сумнівних боргів створений на Підприємстві відповідно до НП(С)БО 10 та згідно Додатку №14 до наказу про облікову політику КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ».

	тис. грн	
	Станом на 31.12.2024	Станом на 31.12.2025
Залишок резерву на початок періоду	15 712,9	19 702,0
Нараховано резерву за рік	4 004,2	2 696,3
Списано заборгованостей за рахунок резерву	15,1	172,5
Залишок резерву на кінець періоду	19 702,0	22 225,8

Кінцеве сальдо по дебету рахунків 36 (з урахуванням резерву) відповідає даним 1125 рядка Балансу на 31.12.2025.

4.4. Грошові кошти (р.1165 ф.№1)

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, відображеним у Балансі на 31 грудня 2025 року. За даними обліку та виписок з поточних рахунків банків залишки грошових коштів на 31.12.2024 та на 31.12.2025 становили, у т.ч.:

	грн	
	Станом на 31.12.2024	Станом на 31.12.2025
Каса підприємства в національній валюті	0,00	0,00
Поточні рахунки	8 466 180,09	2 749 770,37
Разом	8 466 180,09	2 749 770,37

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 29.12.2017 (поточна редакція від 10.12.2021) №148. Касові операції, прибуткові і видаткові касові ордери оформлювались своєчасно і у відповідності до зазначеного Положення.

4.5. Власний капітал (р.1400-1420 ф.№1)

Власником та засновником КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» КРЕМЕНЧУЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ 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.

Станом на 01.01.2025 зареєстрований Статутний капітал складає **391 441 389,88грн.** (Триста дев'яносто один мільйон чотириста сорок одна тисяча триста вісімдесят дев'ять

грн. 88 коп.). Внески до незареєстрованого капіталу **1 515 796,77 грн.** Станом на 01.01.2025 статутний капітал складає **392 957 186,65 грн.**

В 2025 році збільшено зареєстрований розмір Статутного капіталу в Статутних документах на суму **49 083 814,44 грн** (згідно рішень прийнятих протягом 2024 року на суму 1 515 796,77 грн, що внесена в 2024 році в незареєстрований статутний капітал; на суму 47 907 111,00 що запланована на 2025 рік рішенням б/н від 13.12.2024 року; на суму основних засобів 660 906,67 грн, та зменшення суми по рішенню б/н від 15.12.2023 на 2024 рік на 1 000 000,00 грн у зв'язку з недофінансуванням)

В 2025р. сформовано та внесено до зареєстрованого статутного капіталу:

№з /п	№ рішення ОМС	Що внесено, дата	Сума, грн
1	№ 65 від 11.01.2024	Грошові кошти на розрахунковий рахунок 24.01.2024	315 739,00
2	№ 416 від 22.04.2024	Грошові кошти на розрахунковий рахунок 12.03.2024	600 785,00
3	№ 416 від 22.04.2024	Грошові кошти на розрахунковий рахунок 14.03.2024	91 360,60
4	№ 1662 від 18.07.2024	Грошові кошти на розрахунковий рахунок 12.12.2024	390 525,27
5	№ 2090 від 02.09.2024	Грошові кошти на розрахунковий рахунок 12.12.2024	117 386,90
	Всього		1 515 796,77
1	№ 1659 від 18.07.2024	Автомобіль JEEP CHEROKEE акт прийому -передачі б/н від 23.07.2024	473 916,67
2	Б/Н від 28.07.2015	Мережа водовідведення вул. Керченська, 3-а та вул. Козацька ,138 акт прийому -передачі б/н від 19.10.2015	186 990,00
	Всього		660 906,67
1	б/н від Про бюджет на 2025 рік Виділено : На погашення основної суми по кредиту МБРР – 19 428 700,00 На заміну (придбання та встановлення) запірної арматури (засувок, затворів,	Грошові кошти на розрахунковий рахунок 11.01.2025 Грошові кошти на розрахунковий рахунок 11.01.2025 Грошові кошти на розрахунковий рахунок 12.02.2025 Грошові кошти на розрахунковий рахунок 14.02.2025 Грошові кошти на розрахунковий рахунок 19.02.2025 Грошові кошти на розрахунковий рахунок 26.03.2025 Грошові кошти на розрахунковий рахунок 26.03.2025 Грошові кошти на розрахунковий рахунок	2 500 000,00 2 047 704,00 2 000 000,00 2 500 000,00 1 941 902,00 1 562 926,00 1 000 000,00

зворотніх клапанів, регуляторів тиску) – 4 000 000,00	27.03.2025 Грошові кошти на розрахунковий рахунок	4 987,00
	28.03.2025	45 819,00
На заміну аварійних ділянок на мережах в/п та в/в та споруд на них – 11 176 903,00	Грошові кошти на розрахунковий рахунок 01.04.2025	244 975,00
	Грошові кошти на розрахунковий рахунок 04.03.2025	641 293,00
	Грошові кошти на розрахунковий рахунок 04.04.2025	2 214 350,00
	Грошові кошти на розрахунковий рахунок 25.04.2025	1 500 000,00
	Грошові кошти на розрахунковий рахунок 31.05.2025	1 335 000,00
На заміну кабельних ліній – 700 000,00	Грошові кошти на розрахунковий рахунок 05.06.2025	186 789,96
	Грошові кошти на розрахунковий рахунок 26.06.2025	813 210,04
На придбання спецтехніки та обладнання до неї – 4 670 000,00	Грошові кошти на розрахунковий рахунок 26.06.2025	676 779,00
	Грошові кошти на розрахунковий рахунок 18.07.2025	265 099,00
На заміну (придбання та встановлення) каналізаційного насосного агрегату – 2 047 704,00	Грошові кошти на розрахунковий рахунок 24.07.2025	2 000 000,00
	Грошові кошти на розрахунковий рахунок 19.08.2025	2 335 000,00
	Грошові кошти на розрахунковий рахунок 19.08.2025	1 500 000,00
	Грошові кошти на розрахунковий рахунок 25.09.2025	2 500 000,00
На придбання насосного обладнання для перекачування стічних вод – 5 883 804,00	Грошові кошти на розрахунковий рахунок 03.10.2025	2 500 000,00
	Грошові кошти на розрахунковий рахунок 08.10.2025	2 500 000,00
	Грошові кошти на розрахунковий рахунок 09.10.2025	710 000,00
	Грошові кошти на розрахунковий рахунок 07.11.2025	954 112,00
	Грошові кошти на розрахунковий рахунок 20.11.2025	1 613 000,00
	Недофінансовано за 2025 рік	9 814 165,00
Всього:		47 907 111,00
	зменшення суми по рішенню б/н від 15.12.2023 на 2024рік у зв'язку з недофінансуванням	-1 000 000,00
Всього внесено		49 083 814,44

Рішенням КМР б/н від 13.12.2024 року « Про бюджет Кременчуцької міської територіальної громади на 2024 рік» передбачалось виділення 47 907 111,00 грн , в т. ч. :

- на погашення основної суми по кредиту МБРР – 19 428 700,00грн
- на заміну (придбання та встановлення) запірної арматури (засувок, затворів, зворотніх клапанів, регуляторів тиску) – 4 000 000,00 грн
- на заміну аварійних ділянок на мережах в/п та в/в та споруд на них – 11 176 903,00грн
- на заміну кабельних ліній – 700 000,00 грн
- на придбання спецтехніки та обладнання до неї – 4 670 000,00 грн
- на заміну (придбання та встановлення) каналізаційного насосного агрегату – 2 047 704,00грн
- на придбання насосного обладнання для перекачування стічних вод – 5 883 804,00грн

За даними бухгалтерського обліку та фінансової звітності, станом на 31.12.2025р. Статутний капітал Підприємства складає **440 525 204,32грн.**

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 30.11.1999 №291 (зі змінами і доповненнями). Згідно фінансової звітності та даних синтетичного обліку власний капітал підприємства складається з наступних статей:

	Станом на 31.12.2024 (тис.грн.)	Станом на 31.12.2025 (тис.грн.)
Зареєстрований капітал	391 441	440 525
в т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу	1 516	
Додатковий капітал	1 391	1 410
Капітал у дооцінках	853	887
Всього	395 201	442 822
Непокритий збиток	(124 453)	(131 489)
Неоплачений капітал	(1000)	(582)
Разом власний капітал	269 748	310 751

Власний капітал Підприємства збільшився за рахунок внесків у статутний капітал.

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

4.6. Довгострокові зобов'язання та поточна заборгованість по довгостроковим зобов'язанням (р.1510-1610 ф.№1)

Станом на 31 грудня 2024 та 31 грудня 2025 років довгострокові зобов'язання та Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями складають:

Назва статті	тис. грн.	
	Станом на 31.12.2024	Станом на 31.12.2025
Довгострокові кредити в іноземній валюті	36 300	24 014
Поточна заборгованість за довгостроковими	18 150	18 376

зобов'язаннями		
Всього	54 450	42 390

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» співпрацює з Міжнародним банком реконструкції та розвитку в рамках проекту розвитку міської інфраструктури. 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 КП «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 2008 року) 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).

Відсоткова ставка за кредитом переглядається кожне півріччя. Маржа залишається фіксованою.

Засобом забезпечення виконання КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» своїх зобов'язань за договором є гарантія Кременчуцької міської ради №1 від 21.08.2009, надана міською Радою Міністерству фінансів України.

Кредитування проводилось на платній, зворотній, строковій основі, а Субпозичальник використав надані кошти відповідно до умов цієї Угоди та зобов'язався 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 та поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями в сумі, що буде погашена в 2025 році.

В 2025 році КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» уклало кредитний договір по Державній програмі «Доступні кредити 5-7-9%» № 25-41KN0006 від 11.06.2025 року з Акціонерним товариством « Державний експортно-імпорتنний банк України» (АТ « Укрексімбанк»), згідно якого КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» надається кредит для фінансування придбання семи нових транспортних засобів , а саме:

- вантажний автомобіль ГАС RM06BP спеціалізований вантажопасажирський на базі Renault Master, 2025 року випуску, в кількості 3 одиниці ;
- вантажний автомобіль ГАС RE03BP спеціалізований вантажопасажирський на базі Renault Exspress Van, 2025 року випуску, в кількості 3 одиниці;
- вантажний автомобіль Renault Exspress Van, 2025 року випуску, в кількості 1 одиниця.

Кошти, надавались для оплати контракту : Договір № 16279 від 28.04.2025, укладеного КП «Кременчукводоканал» з ТОВ «СОЛЛІ ПЛЮС. КРЕМЕНЧУК» (код ЄДРПОУ 37528214).

Ліміт кредитної лінії складає 7 896 880,00 (сім мільйонів вісімсот дев'яносто шість тисяч вісімсот вісімдесят ,00) гривень. Кінцевий термін погашення – 10 червня 2028 року.

Проценти за кредитом нараховуються з застосуванням Базової процентної ставки яка складає не менше 5,0% і не більше 23,0% річних і переглядається один раз на квартал.

Розмір компенсаційної процентної ставки – не менше 5,0% та не більше 7,0% річних, переглядається /підтверджується застосування один раз на календарний квартал.

Сума заборгованості за даною кредитною угодою відображена у звітності як довгострокова заборгованість та поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями в сумі, що буде погашена в 2025 році.

Заборгованість по кредиту в іноземній валюті

Назва статті	тис. грн.	
	Станом на 31.12.2024	Станом на 31.12.2025
Довгострокові кредити в іноземній валюті	36 300,5	18 300,8
Поточна заборгованість за довгостроковим кредитом в іноземній валюті	18 150,2	18 275,7
Всього заборгованість по кредиту в іноземній валюті	54 450,7	36 576,5

На 31.12.2024 сума кредиту 1 295 244,67 дол.США, що по курсу НБУ(42,0389) становить 54 450,7 тис.грн,

В 2025 році було погашено кредиту – 432 340,61 дол. США, що становить 18 321,0 тис.грн.

відсотки - 60 078,84 дол США , що становить 2 503,9 тис.грн
платежі (маржа) – 116,49 дол. США, що становить 4,8 тис.грн

На 31.12.2025 сума кредиту – 862 904,06 дол.США, що по курсу НБУ(42,3878) становить 36 576,6 тис.грн, з них поточна заборгованість – 431 155,91 дол.США, що становить 18 275 750,48грн; довгострокова – 431 748,15 дол.США, що становить 18 300 854,23 грн.

Дані кредитні кошти КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» використав відповідно до умов угоди субкредитування, а саме:

- Замінено насосне обладнання на підвищувальних водопровідних насосних станціях;
- Замінено насосне обладнання на станціях перекачування каналізаційних стоків;
- Замінено двигуни та встановлені перетворювачі частоти струму на двох насосних агрегатах насосної станції другого підйому;
- Замінено обладнання системи аерації біологічного очищення стічних вод лівобережних КОС;
- Закуплено насоси та засувки для насосної станції III-го підйому.

Заборгованість по кредиту по Державній програмі «Доступні кредити 5-7-9%»

Назва статті	тис. грн.	
	Станом на 31.12.2024	Станом на 31.12.2025
Довгострокові кредити в національній валюті	-	5 713,2
Поточна заборгованість за довгостроковим кредитом в національній валюті	-	99,7
Всього заборгованість по кредиту в національній валюті	-	5812,9

В 2025 році було погашено кредиту – 2 083 872,24 грн

Нараховано відсотків по кредиту 398 624,09 грн, з них 246 756,28 грн за компенсаційною ставкою.

Погашено відсотків - 116 348,45 грн, 35 519,36 грн – термін оплати не настав, відсотки за компенсаційною ставкою – не погашені.

Дані кредитні кошти КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» використав відповідно до умов угоди, а саме на придбання семи нових транспортних засобів.

4.7. Поточні зобов'язання та забезпечення (р.1600-1690 ф.№1)

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	Станом на
		31.12.2024	31.12.2025
Коротко строкові кредити банків	1600	-	
Поточна заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	18 150	18 376
за товари, роботи, послуги	1615	25 447	15 280
розрахунками з бюджетом	1620	7 215	9 462
розрахунками зі страхування	1625	1 745	2 081
розрахунками з оплати праці	1630	6 378	7 522
за одержаними авансами	1635	4 556	13 593
Поточні забезпечення	1660	8 988	10 820
Доходи майбутніх періодів	1665	87 214	98 843
Інші поточні зобов'язання	1690	21 353	18 808
Всього поточних зобов'язань	1695	181 046	194 785

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

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

4.8. Встановлення тарифів

КП "КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ", головним завданням якого є надання мешканцям міста якісних та своєчасних послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, тривалий час працює в складних умовах провадження фінансово-господарської діяльності, які зумовлені дією воєнного стану.

Підприємство є ліцензіатом НКРЕКП, тож відповідно до законодавчої бази функції та повноваження щодо встановлення, регулювання, застосування тарифів та нагляду, контролю за діяльністю підприємства здійснює Національна комісія. Діючі тарифи у 2025 році на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення були введені в

дію з 1 січня 2025р. та становили:

- на централізоване водопостачання - 25,85 грн. з ПДВ за 1 м³ (з ПДВ)
- на централізоване водовідведення - 31,02 грн. з ПДВ за 1 м³ (з ПДВ)

Але пунктом 2 зазначено: установити, що тарифи на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення застосовуються для населення на рівні тарифів, що застосовувалися станом на 24 лютого 2022 року, а саме:

- на централізоване водопостачання - 14,30 грн. з ПДВ за 1 м³ (з ПДВ)
- на централізоване водовідведення - 17,50 грн. з ПДВ за 1 м³ (з ПДВ)

Тож НКРЕКП обмежило дію встановлених тарифів з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення в частині категорії споживачів - населення. Основним же споживачем комунальних послуг є населення – більше 70%. За таких умов КП "КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ" продовжувало знаходитися у важкому фінансовому становищі відчуваючи значний дефіцит обігових коштів, що призводило до суттєвого недофінансування статей витрат діяльності підприємства.

За підсумками роботи 12 місяців 2025 року загальний збиток від основної діяльності склав 64,6 млн. грн. При цьому у 2025 році рівень відшкодування тарифами фактичної вартості послуг становив 75,2%. Основною причиною збиткового результату є неможливість встановлення економічно обґрунтованих тарифів для всіх споживачів.

Відповідно до законодавства, на НКРЕКП покладено обов'язок щороку встановлювати для своїх ліцензіатів економічно обґрунтовані тарифи. Так у грудні 2025 року відбулось засідання НКРЕКП, на якому було ухвалено рішення щодо встановлення тарифів нових тарифів на 2026 рік у розмірі:

- на централізоване водопостачання – 29,93 грн за 1 куб. м (з ПДВ);
- на централізоване водовідведення – 34,14 грн за 1 куб. м (з ПДВ).

Але НКРЕКП продовжило обмежувальну дію встановлених тарифів з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення в частині категорії споживачів - населення. Враховуючи зазначене, підприємство у 2026 році продовжить знаходитися у важкому фінансовому становищі.

Відповідно до постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг в 2025 році діяли такі тарифи на послуги:

Найменування послуг	Тариф, грн/м ³ (з ПДВ)	Період дії тарифу	Дата та номер постанови НКРЕКП
Централізоване водопостачання	25,85	з 01.01.2025 по 31.12.2025	24.12.2024 №2307
Централізоване водовідведення	31,02	з 01.01.2025 по 31.12.2025	24.12.2024 №2307
Централізоване водопостачання	14,30	з 01.01.2022	24.12.2024 №2307 (п.2 для населення тарифи застосовувати на рівні 24.02.2022р.)
Централізоване водовідведення	17,50	з 01.01.2022	24.12.2024 №2307 (п.2 для населення тарифи застосовувати на рівні 24.02.2022р.)

4.9. Доходи

Визнання та оцінка доходів Підприємства в 2025 році, як і в 2024 проводилися у відповідності до вимог НП(С)БО 15 «Дохід», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999 №290 (із змінами та доповненнями). Дохід визнавався під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлювало зростання власного капіталу.

Доходи Підприємства за 2025 рік в порівнянні з 2024 роком склали:

Вид доходу	2024 рік Сума (тис. грн.)	Питома вага (%)	2025 рік Сума (тис. грн.)	Питома вага (%)
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	336 021	84,8	362 116	84,03
Інші операційні доходи	53 091	13,4	59 533	13,8
Інші доходи	7 002	1,8	9 226	2,1
Інші фінансові доходи	24	-	25	0,07
Разом доходи	396 138	100,0	430 900	100,0

Визнаний чистий дохід від реалізації (р. 2000 ф. №2) класифікується в бухгалтерському обліку за такими групами:

Група доходу	2024 рік Сума (тис. грн.)	Питома вага (%)	2025 рік Сума (тис. грн.)	Питома вага (%)
Послуги водопостачання	130 143	38,7	140 647	38,8
Послуги водовідведення	140 697	41,9	152 354	42,1
Автопослуги	60	-	12	
Плата за абонентське обслуговування	39 476	11,7	43 148	11,9
Ремонтні роботи	2 227	0,7	2 524	0,7
Технічна вода	23 330	6,9	23 346	6,4
Технічні умови	80	-	139	0,1
Хімічні аналізи	175	0,1	76	
коригування	-167	-	-130	
ВСЬОГО	336 021	100,0	362 116	100,0

Інші операційні доходи (р. 2120 ф. №2)

Група доходу	2024 рік Сума (тис. грн.)	Питома вага (%)	2025 рік Сума (тис. грн.)	Питома вага (%)
Дохід від реалізації інших оборотних активів	178	0,3	430	-
Дохід від операційної оренди активів	772	1,5	866	1,8
Одержані штрафи, пені, неустойки	21 048	39,6	22 264	44,5
Дохід від списання кредиторської заборгованості	-	-	60	0,1

Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	1 267	2,4	1 318	14,5
Інші доходи від операційної діяльності в т.ч.	29 826	56,2	34 595	39,1
оприбуткування макулатури та тари	1		-	
коригування резерву сумнівних боргів	1		2,8	
надходження коштів з бюджету	24 102		33 305	
чистка балансу, коригування минулих періодів	71		82	
Признання доходів на рівні понесених витрат (Дт 69 Кт 719)	5 650		1 205	
ВСЬОГО	53 091	100,0	59 533	100,0

Група доходу	2024 рік Сума (тис. грн.)	Питома вага (%)	2025 рік Сума (тис. грн.)	Питома вага (%)
Отримані відсотки банків	24	100,0	25	100,0
ВСЬОГО	24	100,0	25	100,0

Група доходу	2024 рік Сума (тис. грн.)	Питома вага (%)	2025 рік Сума (тис. грн.)	Питома вага (%)
Додатне значення курсових різниць	599	8,6	1 477	8,8
Інші доходи	-	-	20	0,4
Дохід від безоплатно отриманих активів	6 348	90,6	7 568	90,5
Дохід від реалізації металобрухту	55	0,8		
ВСЬОГО	7 002	100,0	9 226	100,0

Всього доходів по підприємству:

за 2025 рік - 430 900 тис.грн

за 2024 рік - 396 138 тис.грн.

Доходи визнавалися Підприємством у 2024 і у 2025 роках згідно з вимогами НП(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.

4.10. Витрати

Облік витрат за 2025 рік так як і за 2024 рік проводився у відповідності до вимог НП(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 за 2025 рік в порівнянні з 2024 роком класифіковані наступним чином

Класифікація	2024 рік Сума (тис.грн)	2025 рік Сума (тис.грн)	Рядки ф.№2
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	361 454	398 702	2050
Адміністративні витрати	20 938	25 738	2130
Інші операційні витрати	6 272	5 685	2180
Фінансові витрати	4 023	2 886	2250
Інші витрати	6 516	2 479	2270
Витрати з податку на прибуток	0	0	
Разом витрат	399 203	435 490	

За елементами операційних витрат, витрати характеризуються наступним чином:

Класифікація	2024 рік Сума (тис.грн)	2025 рік Сума (тис.грн)	Рядок ф.№2
Матеріальні витрати	168 936	177 720	2500
Витрати на оплату праці	147 438	172 372	2505
Відрахування на соціальні заходи	32 009	37 319	2510
Амортизація	26 113	29 513	2515
Інші операційні витрати	14 168	13 202	2520
Разом	388 664	430 126	2550

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

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

СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (Рахунок 90) (р. 2050 ф. №2)

Назва статті	2024 рік Сума (тис. грн.)	2025 рік Сума (тис. грн.)
Матеріальні затрати	163 048	171 474
Витрати на оплату праці та ЄСВ	162 699	188 854

Амортизація	26 017	29 363
Інші операційні витрати	9 690	9 011
Разом	361 454	398 702

АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ (Рахунок 92) (р.2130 ф. №2)

Назва статті	2024 рік Сума (тис. грн.)	2025 рік Сума (тис. грн.)
Витрати на оплату праці та ЄСВ	16 528,1	20 562
Енергія електрична	935,4	1 136
ПММ	752,8	902
Матеріальні витрати на ремонт	178,9	121
Інші матеріальні витрати	216,6	216
Ремонти підрядним способом	271,2	245
Інформаційно-консультаційні послуги	160,0	185
Витрати на оплату послуг зв'язку	339,3	441
Послуги громадських організацій	81,0	96
Аудиторські послуги	99,3	100
Інформатизація та обслуговування програм	211,6	217
Підшивка документів	-	60
РКО банків	34,6	99
Технічна документація, експертиза	329,0	-
Решта витрат операційної діяльності	511,3	808
Амортизація	82,5	113
Підписка на періодичну літературу	26,3	15
Відрядження/добові	180,1	422
Разом	20 938,0	25 738

ІНШІ ВИТРАТИ (Рахунок 97) (р.2270 ф. №2)

Назва статті	2024 рік Сума (тис.грн.)	2025 рік Сума (тис.грн.)
Залишкова вартість необоротних активів при списанні	5,8	150
Витрати від неопераційних курсових різниць	6510,4	1 527
Безоплатна передача кап.інвестицій по рішенню КМР		802
Разом	6516	2 479

Витрати на виплату відсотків Підприємством ідентифіковано як фінансові витрати, ці витрати у 2025 році становили **2 886 тис. грн.**, (у 2024 році – 4023 тис. грн). Інформація про фінансові витрати систематизується на рахунку 951 «Відсотки за кредит» у кореспонденції з рахунками 6-го класу. Заборгованості за простроченими відсотками, нарахованими КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» станом на 31.12.2025 немає.

4.11. Визначення фінансового результату

Визначення фінансового результату відбувалося згідно з чинним законодавством. Чистий збиток підприємства за 2025 рік склав 4 590 тис. грн. Залишок неперекритого збитку станом на 31.12.2025 становить 131 489 тис. грн.

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.

4.12. Податок на прибуток

Протягом 2025 року облік податку на прибуток здійснювався відповідно до НП(С)БО № 17 «Податок на прибуток», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28.12.2000 №353 (зі змінами та доповненнями), відстрочені податкові зобов'язання станом на 31.12.2025 відсутні, що відповідає даним рядка 1500 пасиву Балансу. За 2025рік Підприємство має збиток у сумі 4 590 тис. грн.

4.13. 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 Кременчуцького району Полтавської області частка якої у статутному капіталі становить 100%,
- Підприємства, засновниками яких є Кременчуцька міська рада.

Фінансові операції з пов'язаними сторонами полягають у виплаті винагороди ключовому персоналу в рамках звичайної господарської діяльності. Станом на 31.12.2025 прострочена заборгованості по операціях з пов'язаними сторонами відсутня.

За 2025р. КП "КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ" згідно рішень ОМС, на збільшення додаткового капіталу з наступним внесенням в статутний капітал, отримало основні засоби на суму 273 273,79 грн

№ п/п	Назва об'єкта	Поповнення СФ	Сума
1	Каналізаційна насосна станція № 28 вул. Горліс-Горського,3,5,7	Рішення №298 від 31.05.2013	94 544,67
	Мережа водопостачання вул. Героїв Маріуполя ,105	Рішення б/н від 13.06.2025	112 912,79
	Напірний каналізаційний колектор вул. Горліс-Горського,3,5,7 (СП-28)	Рішення №298 від 31.05.2013	65 816,33
Всього:			273 273,79

Інформація щодо отримання коштів від засновника, Кременчуцької міської ради, в незареєстрований Статутний капітал КП «Кременчукводоканал»

1	Платіжне доручення №10/01/2025 №266 від	Рішення КМРКР №141 від	2 047 704,00
---	---	------------------------	--------------

	11.01.2025	23.01.2025 «Про виділення коштів з Стабілізаційного фонду» на заміну (придбання та встановлення) каналізаційного насосного агрегата	
2	Платіжне доручення №10/06/2025 від 11.06.2025	Рішення КМРКР № 1169 від 12.05.2025 «Про виділення коштів з Стабілізаційного фонду» для сплати авансового внеску за кредитом	1 974 220,00
	Платіжне доручення № 17/06/2025 від 18.06.2025	Рішення КМРКР № 548 від 06.03.2025 « Про виділення коштів з Стабілізаційного фонду» на заміну аварійних ділянок на мережах водопостачання і водовідведення ...»	1 252 944,81
3	Платіжне доручення №09/09/2025 від 10.09.2025	Рішення КМРКР № 1603 від 26.06.2025 «Про виділення коштів з Стабілізаційного фонду» для погашення основної суми за кредитом з АТ «Укрексімбанк»	200 000,00
	Платіжне доручення №08/10/2025 від 09.10.2025	Рішення КМРКР № 1603 від 26.06.2025 «Про виділення коштів з Стабілізаційного фонду» для погашення основної суми за кредитом з АТ «Укрексімбанк»	348 394,00
4	Платіжне доручення № 05/11/2025 від 06.11.2025	Рішення ВКМРКР №2302 ВІД 11.09.2025 « Впровадження альтернативних	540 369,00

	Платіжне доручення №06/11/2025 від 07.11.2025		джерел енергії ...» Рішення КМРКР від 13.12.2024 «Про виділення коштів з Стабілізаційного фонду» для погашення основної суми за кредитом з АТ «Укресімбанк»	274 197,00
5	Платіжне доручення № 11/11/2025 від 12.11.2025		Рішення ВККМРКР №2302 ВІД 11.09.2025 « Впровадження альтернативних джерел енергії ...»	1 222 791,00
6	Платіжне доручення № 06/11/2025 від 07.11.2025		Рішення КМРКР № 2667 від 17.10.2025 «Про виділення коштів з Стабілізаційного фонду» для погашення основної суми за кредитом з АТ «Укресімбанк»	987 083,34
7	Платіжне доручення №09/12/2025 від 10.12.2025		Рішення КМРКР № 1603 від 26.06.2025 «Про виділення коштів з Стабілізаційного фонду» для погашення основної суми за кредитом з АТ «Укресімбанк»	274 197,90
	Платіжне доручення № 10/12/2025 від 11.12.2025		Рішення ВККМРКР № 2997 ВІД 27.11.2025 « Про перерозподіл коштів на придбання обладнання для спецтехніки та причепу»	110 550,00
			Всього:	9 232 451,05

Інформація щодо отримання коштів від засновника, Кременчуцької міської ради, в зареєстрований Статутний капітал КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ»

1	б/н від 13.12.2024 Про бюджет на 2025рік	Грошові кошти на розрахунковий рахунок 12.02.2025	2 000 000,00
		Грошові кошти на розрахунковий рахунок 14.02.2025	2 500 000,00
		Грошові кошти на розрахунковий рахунок 19.02.2025	1 941 902,00
		Грошові кошти на розрахунковий рахунок 26.03.2025	1 000 000,00
		Грошові кошти на розрахунковий рахунок 26.03.2025	1 562 926,00
		Грошові кошти на розрахунковий рахунок 27.03.2025	4 987,00
		Грошові кошти на розрахунковий рахунок 28.03.2025	45 819,00
		Грошові кошти на розрахунковий рахунок 01.04.2025	244 975,00
		Грошові кошти на розрахунковий рахунок 03.04.2025	641 293,00
		Грошові кошти на розрахунковий рахунок 04.04.2025	2 214 350,00
		Грошові кошти на розрахунковий рахунок 25.04.2025	1 500 000,00
		Грошові кошти на розрахунковий рахунок 31.05.2025	1 335 000,00
		Грошові кошти на розрахунковий рахунок 05.06.2025	186 789,96
		Грошові кошти на розрахунковий рахунок 26.06.2025	676 779,00
		Грошові кошти на розрахунковий рахунок 26.06.2025	813 210,04
		Грошові кошти на розрахунковий рахунок 18.07.2025	265 099,00
		Грошові кошти на розрахунковий рахунок 24.07.2025	2 000 000,00
		Грошові кошти на розрахунковий рахунок 19.08.2025	1 500 000,00
		Грошові кошти на розрахунковий рахунок 18.09.2025	2 335 000,00
		Грошові кошти на розрахунковий рахунок 25.09.2025	2 500 000,00
Грошові кошти на розрахунковий рахунок 03.10.2025	2 500 000,00		
Грошові кошти на розрахунковий рахунок 07.10.2025	2 500 000,00		
Грошові кошти на розрахунковий рахунок 09.10.2025	710 000,00		
Грошові кошти на розрахунковий рахунок 07.11.2025	954 112,00		
Грошові кошти на розрахунковий рахунок 20.11.2025	1 613 000,00		

	Всього		33 545 242,00

Інформація щодо отримання коштів від засновника – Кременчуцької міської ради (Кт 482 рахунках)

В 2025 році Підприємство отримало поточні трансферти в вигляді фінансової підтримки з місцевого бюджету – 40 847 298,49 грн (Кт рахунку 482), а саме:

1	357 542,76	2610	Фінансова підтримка КП "КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ" оплати технологічного обслуговування локальних мереж водопостачання (відновлення трубчатих колодязів)
2	589 999,94	2610	Фінансова підтримка КП "КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ" придбання гіпохлориту натрію.
3	2 827 440,40	2610	Фінансова підтримка КП "КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ" на придбання асфальтобетону
4	502 320,00	2610	Фінансова підтримка КП "КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ" на придбання каналізаційних люків
5	706 795,09	2610	Фінансова підтримка КП "КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ" на виплату додаткової заробітної плати для заохочення працівників підприємства, які виконували роботи з будівництва військових інженерно-технічних і фортифікаційних споруд для потреб оборони у Донецькій області
6	59 226,60	2610	Фінансова підтримка КП "КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ" на погашення комісії за відкриття кредитної лінії
7	296 348,64	2610	Фінансова підтримка КП "КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ" на придбання засобів пожежогасіння (пожежні гідранти)
9	1 902 125,04	2610	Фінансова підтримка КП "КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ" на виплату муніципальної доплати
Разом:	7 241 798,47		
12	7 593 290,11	3210	Фінансова підтримка КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» для реалізації «Проекту розвитку міської інфраструктури 2»
13	26 012 209,91		Відшкодування різниці між тарифами на послуги з централізованого постачання холодної води та водовідведення для населення
ВСЬОГО	40 847 298,49		

Інформація щодо послуг, отриманих від пов'язаних осіб КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ»:

№п/п	Назва пов'язаної особи	Отримано послуг за 2025 рік	Дт Заборгованість на 31.12.2025	Кт Заборгованість на 31.12.2025
1	Комунальне підприємство "Кременчуцьке комунальне автотранспортне підприємство 1628" Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області	839 670,42	-	35 738,27
2	Комунальне виробниче підприємство «Кременчуцьку міське управління капітального будівництва»	257 427,31	-	-
3	Комунальне підприємство "Благоустрій Кременчука" Кременчуцької міської ради Полтавської області	12 210,00	-	-
4	Комунальне підприємство "Теплоенерго" Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області	357 757,16	-	51 948,90
5	Комунальне підприємство "Кременчуцьке підрядне спеціалізоване шляхове ремонтно-будівельне управління" Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області	199 850,40	-	-
6	Комунальне підприємство «Науковий центр еколого-соціальних досліджень» Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області	81 687,00	33 160,10	-
7	КНМП «Лікарня Придніпровська»	18 934,00	-	-
8	КНМП «Лікарня інтенсивного лікування «Кременчуцька»	486,00	-	-

Інформація щодо послуг, наданих пов'язаним особам КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ»:

№п/п	Назва пов'язаної особи	Отримано послуг за 2025 рік	Дт Заборгованість на 31.12.2025	Кт Заборгованість на 31.12.2025
1	Комунальне підприємство "Кременчуцьке комунальне автотранспортне підприємство 1628" Кременчуцької міської ради	382 616,47	-	31 313,46

	Кременчуцького району Полтавської області			
2	Комунальне підприємство "Кременчуцьке комунальне автотранспортне підприємство 1628" Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області	32 817,94	-	30 294,57
3	Комунальне підприємство «Кременчуцьке тролейбусне управління імені Л.Я.Левітана» Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області	27 654,76	-	-
4	Комунальне підприємство «Спеціалізований комбінат ритуальних послуг» Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області	73 941,28	-	714,70
5	Комунальне підприємство "Міськвітло" Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області	15 142,68	-	-
6	Комунальний заклад культури «Міський парк культури і відпочинку «Придніпровський»	61 917,32	-	2 151,00
7	Комунальне виробниче підприємство «Кременчуцьке міське управління капітального будівництва»	2 418,22	14,21	-
8	Комунальне підприємство "Благоустрій Кременчука" Кременчуцької міської ради Полтавської області "	432 588,62	-	21 553,12
9	Комунальне підприємство "Теплоенерго" Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області	2 958 822,69	431 091,86	-
10	Комунальне підприємство "Теплоенерго" Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області	225 316,48	-	43 218,76
11	Комунальне підприємство "Кременчуцьке підрядне спеціалізоване шляхове ремонтно-будівельне управління" Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області	128 998,63	-	97 408,81

12	Комунальне підприємство "Кременчуцьке підрядне спеціалізоване шляхове ремонтно-будівельне управління" Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області	269 278,80	-	-
13	Комунальне підприємство "Міськоформлення" Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області	3 740,31	-	-
14	Комунальне підприємство « Науковий центр еколого-соціальних досліджень» Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області	1 368,00	-	106,15
15	КНМП «Лікарня Придніпровська»	192 547,88	-	39 508,22
16	КНМП «Лікарня інтенсивного лікування «Кременчуцька»	2 997 511,80	-	197 905,27
17	КНМП «Кременчуцька міська лікарня планового лікування»	378 415,24	-	26 000,00
18	КНМП «Кременчуцька міська лікарня планового лікування»	33 295,03	-	-
19	Комунальне госпрозрахункове житлово-експлуатаційне підприємство "Автозаводське" Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області	97 884,25	-	-
20	Комунальне підприємство «Комфортний дім» Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області	261 715,69	-	19 648,10
21	Комунальне підприємство «Комфортний дім» Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області	194 999,98	-	-
22	Комунальна установа «Інклюзивно-ресурсний центр №1» Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області	6 693,08	-	2 375,30
23	Комунальне підприємство «Ринкова площа» Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області	13 742,20	-	-

Умови здійснення операцій з пов'язаними сторонами

Операції з пов'язаними сторонами були здійснені на умовах, еквівалентних умовам, що домінують в операціях між незалежними та обізнаними сторонами.

Оцінка заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами

Заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами первісно визнається за ціною операції.

Інформація щодо винагороди провідному управлінському персоналу

Загальна сума винагороди провідному управлінському персоналу, нарахованої за 2025 рік, становить: зарплата в сумі 1 034,6 тис. грн., нарахування ЄСВ на цю суму 227,6 тис. грн. Заборгованість станом на 31.12.2025 відсутня.

тис.грн			
№	Винагорода управлінському персоналу	2024 рік	2025 рік
1.	Заробітна плата	799,3	1034,6
2.	Нарахування на зарплату (ЄСВ)	175,8	227,6

4.14. Гуманітарна, благодійна допомога.

Протягом 2025 року Підприємство отримувало гуманітарну та благодійну допомогу. Загальна сума отриманої допомоги – 13 554,5 тис.грн.

Надавачами допомоги виступили:

- КП " Інститут розвитку Кременчука" Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області;
- Представництво Дитячого Фонду ООН (ЮНІСЕФ);
- Klärwerk Ruhleben Berlin (Тайвань);
- Фонд підтримки підприємництва;
- ТОВ «Кременчуцький завод технічного вуглецю»;
- ТОВ «Європабуд»;
- ТОВ «МАЙСТЕР ПРО БУД»;
- ТОВ «Влада +»

Благодійна допомога

Найменування	Донор, отримувач	Вартість, грн
Маршрутизатор Mikrotik NAP ac	ТОВ «Кременчуцький завод технічного вуглецю»	3 180,00
Комп'ютерна техніка	ТОВ «Кременчуцький завод технічного вуглецю»	37 770,00
Дизель-генератор DE-45PYS	ТОВ «Дарекс трейдінг солюшнс» (благодійник – представництво Тайбею в Польщі)(Тайвань)	309 190,03
Всього		625 761,23

Гуманітарна допомога

Найменування	Донор, отримувач	Вартість, грн
Труба для водопостачання	КП " Інститут розвитку Кременчука" Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області	1700,00
Труби	Дитячий Фонд ООН (ЮНІСЕФ) Постачальник: ТОВ «Пайп технологі»	1 209 132,31
Фланцеві адаптери , муфти, відводи, фланцеві з'єднання, трійники, втулки	Дитячий Фонд ООН (ЮНІСЕФ) Постачальник: ТОВ «Пайп технологі»	3 619 762,77
Труби	Фонд підтримки підприємництва	533 386,70
Електроди	Дитячий Фонд ООН (ЮНІСЕФ)	62 700,00
Дизель-генератори	Дитячий Фонд ООН (ЮНІСЕФ)	2 297 265,38
Засувки	Дитячий Фонд ООН (ЮНІСЕФ) Виконавець: ТОВ «Гранд-арма»	2 494 387,81
Станція автоматична для стикового зварювання	Дитячий Фонд ООН (ЮНІСЕФ) Постачальник: ТОВ «Ю.Т.К.»	1 053 360,00
Дизельний зварювальний агрегат	Дитячий Фонд ООН (ЮНІСЕФ) Постачальник: ТОВ «ГК Техносфера»	1 165 216,80
Резервуари 2000 кг	Klärwerk Ruhleben Berlin (Тайвань)	491 839,00
Всього:		12 928 750,77

4.15. Субвенція в рамках проекту “Проект розвитку міської інфраструктури - 2”

Комунальне підприємство «Кременчукводоканал» Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області визначене постановою Кабінету Міністрів України (надалі — КМУ) від 15.11.2022 №1279 (далі — Постанова) одержувачем субвенції (далі - Субвенція) з державного бюджету місцевим бюджетам на відновлення об'єктів критичної інфраструктури в рамках спільного з Міжнародним банком реконструкції та розвитку (надалі — МБРР) проекту “Проект розвитку міської

інфраструктури - 2” (далі - Проект), що фінансується відповідно до Угоди про позику між Україною та Міжнародним банком реконструкції та розвитку від 26 травня 2014 р. №8391-UA (далі - Угода про позику).

Станом на 31.12.2025 повністю реалізовано шість контрактів, укладених в рамках реалізації Проекту. Залишається частково реалізованим один контракт. Загальний стан виконання контрактів КІП «Кременчукводоканал» наводиться у таблиці нижче.

№	Назва та № контракту	Постачальник за контрактом	Ціна контракту, дол. США	Оплачено в дол.США к 2023-2024рр	Оплачено у 2025 у дол.США	Оплачено у 2025 у грн
1	Спеціалізований механізм для безтраншейної прокладки комунікацій. CERC-KRK-DC-01	Per Aarsleff A/S	765 214,92	570 801,04	182 484,29	7 593 290,11
2	Дизель-генератор 544 кВт CERC-KRK-DC-02	ТОВ «КОМПРЕСОР ІНТЕРНЕТНЛ»	111 859,25	111 859,25		
3	Пересувний водоочисний комплекс CERC-KRK-DC-03	ТОВ «ІВІК ФОРМУЛА ВОДИ»	164 708,63	164 705,63		
4	Автоцистерна для харчових рідин (цистерна об'ємом 5 куб.м.) на шасі. Аварійна майстерня на шасі CERC-KRK-DC-04	ПП «ВКП «АЛЬФАТЕС»	196 029,42	196 029,42		
5	Затвори поворотно-дискові DN800 PN10. Затвори поворотно-дискові DN600 PN10 CERC-KRK-DC-05	ТОВ «БУДІНВЕСТКО МПАНІ»	255 082,12	255 082,12		
6	Колісний багатофункціональний екскаватор – навантажувач CERC-KRK-DC-06	ТОВ «КОНСТРАКШН МАШИНЕРІ»	300 000,00	300 000,00		
7	Шафи керування. Пристрої плавного пуску CERC-KRK-DC-07	ТОВ «ЕНЕРГОЗБЕРІГ АЮЧІ ТЕХНОЛОГІЇ»	156 881,25	156 881,25		
	Всього:		1 949 775,59	1 775 358,71	182 484,29	7 593 290,11

4.16. Частина чистого прибутку

Відповідно до ст. 64 Бюджетного кодексу України, Порядку та нормативу відрахування до міського бюджету м. Кременчука частини чистого прибутку (доходу) комунальними підприємствами, затвердженого Кременчуцької міської радою Полтавської області на позачерговій XXVI сесії VIII скликання від 13 грудня 2024 року, встановлено відрахування частини чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до бюджету, в 2025 році у розмірі 10% чистого прибутку (доходу).

2025 рік для КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» став збитковим, таким чином, частина чистого прибутку не нараховувалась та не сплачувалась.

4.17. Розрахунки з бюджетом та позабюджетними фондами

Розрахунки з бюджетом та позабюджетними фондами проводились у відповідності до обраної системи оподаткування та у відповідності до чинного законодавства України.

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.

Вид податку	Нараховано в 2024 році (тис. грн.)	Сплачено в 2024 році (тис. грн.)	Нараховано в 2025 році (тис. грн.)	Сплачено в 2025 році (тис. грн.)
Прибутковий податок	26 812,9	26 415,6	31 191	30 956
Плата за землю	1 121,0	1 116,5	1 243	1 233
ПДВ	26 380,7	27 302,9	29 058	26 382
Податок на прибуток	-	-	-	-
Екологічний податок	3 268,3	2 930,8	3 087	3 220
Рентна плата за спеціальне використання води	4 979,8	4 919,6	4 076	4 350
Розрахунки з податків, ВСЬОГО	62 562,7	62 685,4	68 655	66 141
Військовий збір (1,5;5%)	2 709,8	2 401,5	8 668	8 592
ВСЬОГО(з податків та обов'язкових платежів)	65 272,5	65 086,9	77 323	74 733

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, збір за використання водних ресурсів, екологічний податок, нарахування на фонд заробітної плати Єдиного соціального внеску, 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 неузгоджені. 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 податкового обліку податку на додану вартість :

- дата виникнення податкових зобов'язань визначається як дата зарахування (отримання) коштів на рахунки платника податку, відкриті в установах банків та/або в органах, що здійснюють казначейське обслуговування бюджетних коштів. Даний метод використовується при наданні послуг по

ліцензованим видам діяльності. При наданні послуг з неліцензованої діяльності, використовується метод першої події що сталася раніше: або дата зарахування коштів від покупця/замовника на банківський рахунок платника податку як оплата послуг, або дата оформлення документа, що засвідчує факт постачання послуг платником податку.

- дата віднесення сум податку до податкового кредиту визначається як дата списання коштів з рахунків платника податку, відкритих в установах банків, та/або в органах, що здійснюють казначейське обслуговування бюджетних коштів, дата надання інших видів компенсацій вартості поставлених (або тих, що підлягають поставці) товарів (послуг).

Перераховані фактори визначають наявність в Україні податкових ризиків діяльності підприємства.

Керівництво 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 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.

Підприємство є позивачем у низці судових розглядів, про що свідчать дані, наведені у таблицях

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

Подано		Розглянуто		Відмовлено		На розгляді в суді	
кількість	сума (в тому числі судовий збір)	кількість	сума (в тому числі судовий збір)	кількість	сума (в тому числі судовий збір)	кількість	сума (в тому числі судовий збір)
271	4 542 230,86	125	2 502 543,35	-		146	2 039 694,51

**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	
кількість	сума (в тому числі судовий збір)	кількість	сума (в тому числі судовий збір)	кількість	сума (в тому числі судовий збір)	кількість	сума	кількість	сума (в тому числі судовий збір)
1388	13 510 658,30	962	8 710 007,79	43	437 056,43	15	272 727,07	368	4 090 867,01

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
0	0	0	0	0	0	0	0

Таблиця обліку претензій та позовних заяв з контрагентами за 2025 рік

Відповідач	Сума заборгованості та суть справи	Рішення суду I інстанції	Рішення суду II інстанції	Рішення суду III інстанції	Примітки
Державна установа "Навчально-методичний центр газової безпеки"	Стягнення заборгованості у розмірі 13183,40 грн.	Стягнути з Державної установи "Навчально-методичний центр з газової безпеки" на користь КП "КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ" заборгованості за Договором №4909100 від 01.09.2022р. в розмірі 13183,40 грн.	Не переглядалось	Не переглядалось	Стягнуто органами державної виконавчої служби
Державна установа "Навчально-методичний центр газової безпеки"	Стягнення заборгованості у розмірі 11279,10 грн.	Стягнути з Державної установи "Навчально-методичний центр з газової безпеки" на користь КП "КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ"	Не переглядалось	Не переглядалось	Стягнуто органами державної виконавчої служби

		заборгованості за Договором №4909 від 01.09.2022р. в розмірі 11 279,10 грн.			
Товариства з обмеженою відповідальністю "Акцент Девелопмент"	Стягнення заборгованості у розмірі 134 056,67 грн	Стягнути з Товариства з обмеженою відповідальністю "Акцент Девелопмент" на користь КП "КРЕМЕНЧУКВОД ОКНАЛ" 134 056,67 грн заборгованості, а також 3028 грн витрат зі сплати судового збору.	-	-	Перебуває на виконанні в органах ДВС
Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Полтавській області	Про визнання протиправним та скасування висновку Управління Північно-Східного офісу Держаудитслужби в Полтавській області про результати моніторингу процедури закупівлі № UA-2025-10-03-008772-а	На розгляді	-	-	-
Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Полтавській області	Про визнання протиправним та скасування висновку Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Полтавській області про результати моніторингу процедури закупівлі №UA-2024-11-20-009578-а	Визнати протиправним та скасувати висновок Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Полтавській області про результати моніторингу процедури закупівлі №UA-2024-11-20-009578-а, затверджений 03 березня 2025 року. Стягнути на користь КОМУНАЛЬНОГО	Апеляцій-ну скаргу Управління Північно-Східного офісу Держаудитслужби в Полтавській області залишити без задоволення. Рішення Полтавського окружного адміністративного суду від 31.07.2025 року	Касацій-ну скаргу Управління Північно-Східного офісу Держаудитслужби в Полтавській області на рішення Полтавського окружного адміністративного суду від 31 липня 2025 року та постанову	-

	a	ПІДПРИЄМСТВА "КРЕМЕНЧУКВОД ОКНАЛ" КРЕМЕНЧУЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ за рахунок бюджетних асигнувань Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Полтавській області витрати зі сплати судового збору в сумі 3028,00 (три тисячі двадцять вісім гривень) грн.	по справі № 440/2979/25 залишити без змін.	Другого апеляційного адміністративного суду від 31 жовтня 2025 року у справі №440/2979/25 повернути особі, яка її подала.	
Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	Про визнання протиправним і дій, визнання та скасування пункту 2 постанови	На розгляді	-	-	-
Антимонопольний комітет України, третя особа: ТОВ "АУЛЬСЬКА ХЛОРОПЕРЕЛИВНА СТАНЦІЯ"	Про визнання протиправним та скасування рішення	На розгляді	-	-	-
Антимонопольний комітет України, третя особа: ТОВ «Гідрохім»	Про визнання протиправним та скасування рішення, зобов'язання вчинити певні дії	На розгляді	-	-	-
КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ»,	Про захист прав споживача	Позовні вимоги Голобородько Г.Г. до КП «КРЕМЕНЧУКВОД	Апеляційну скаргу Голобородько Г.Г. - залишено	-	-

<p>позивач – Голобородько Г.Г.</p>		<p>ОКАНАЛ» про захист прав споживача, задовольно частково. Зобов'язано КП «КРЕМЕНЧУКВОД ОКАНАЛ» виключити з обліку по особовому рахунку Голобородько Г.Г. заборгованість попереднього власника за період до 25.05.2021 року в сумі 12725 гривень 19 копійок.</p> <p>Стягнути з КП «КРЕМЕНЧУКВОД ОКАНАЛ» на користь Голобородько Г.Г. 1000 гривень моральної шкоди.</p>	<p>без задоволення.</p>		
<p>Товариство з обмеженою відповідальністю «Авангард Буд Проект»</p>	<p>Стягнення заборгованості у розмірі 127 924,40 грн.</p>	<p>Стягнути з Товариства з обмеженою відповідальністю "Авангард Буд Проект" на користь КП "КРЕМЕНЧУКВОД ОКАНАЛ" 127 924,40 грн та 3 028,00 грн витрат по сплаті судового збору.</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>Перебуває на виконанні в органах ДВС</p>
<p>КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ», Позивач - Товариство з обмеженою відповідальністю «Авангард Буд Проект»</p>	<p>Стягнення заборгованості у розмірі 25 054 885,33 грн.</p>	<p>Стягнути з КП «КРЕМЕНЧУКВОД ОКАНАЛ» на користь Товариства з обмеженою відповідальністю «Авангард Буд Проект» 25 054 885,33 грн. заборгованості, 300 658,62 грн судового збору, 150 000,00 грн витрат за проведення експертизи.</p>	<p>Апеляційну скаргу КП КРЕМЕНЧУК-ВОДОКАНАЛ залишити без задоволення. Рішення Господарського суду Полтавської області від 06.11.2025 у справі №917/1572/24 залишити без</p>	<p>Касаційну скаргу КП "КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ" задовольнити частково. Рішення Господарського суду Полтавської області від 06.11.2025 та постанову Східного апеляційного</p>	

			змін.	господарськог о суду від 04.02.2026 у справі № 917/1572/24 скасувати.	
--	--	--	-------	--	--

5.3. Фактори фінансових ризиків

Основні фінансові зобов'язання Підприємства включають кредити 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 Підприємство зазнає з дебіторської заборгованості. Вказаний ризик періодично оцінюється, так на 31.12.2025 року в фінансовій звітності обліковується резерв сумнівних боргів у сумі 22 225,8 тис. грн Підприємством проводиться робота по стягненню боргів та недопущенню дебіторської заборгованості з простроченим строком давності.

Одним з основних зобов'язань підприємства є валютний кредит. В процесі своєї діяльності КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» піддається дії впливу змін валютного курсу і ризику зміни процентної ставки. Ефективне управління валютними ризиками повністю залежить від правильності прийнятого керівництвом Підприємства рішення при визначенні суми і часу сплати за кредитним зобов'язанням.

5.5. Події після звітного періоду

Як після дати балансу так і до тепер ворог здійснює обстріли по всій території України. Залишається велика небезпека для усіх об'єктів підприємства та співробітників.

Події після дати балансу, що впливають з діяльності підприємства та вимагають коригування фінансової звітності за 2025р. не відбувались.

Підприємство стикається з наступними викликами, а саме: частина робітників було призвана до лав збройних сил України, частково призупинено плани реконструкції основних засобів підприємства.

Як наслідок великих пошкоджень в енергетичній системі країни, прогнозовано підвищення вартості електроенергії та інших ресурсів.

Військова агресія може впливати на діяльність підприємства і в майбутньому, через постійну загрозу руйнувань.

Призупинення діяльності окремих підприємств у місті та в зв'язку з цим зниження платоспроможності населення та підприємств - споживачів комунальних послуг, що надає КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ», також може вплинути на фінансовий стан підприємства в майбутньому.

Керівництво проводить всі можливі заходи для безперебійного надання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення .

5.6. Плани керівництва

Внесено зміни та затверджено в новій редакції Програму розвитку водопровідно-каналізаційного господарства Кременчуцької міської територіальної громади на 2025–2027 роки. Заходи Програми спрямовані на розвиток систем водопостачання та водовідведення, зокрема передбачають заміну аварійних ділянок мереж, запірної арматури, кабельних ліній, а також придбання насосного обладнання та спеціалізованої техніки.

Підприємство бере участь у Програмі охорони довкілля Кременчуцької міської територіальної громади на 2026–2030 роки, якою передбачено заходи із заміни мереж водовідведення та підвищення енергоефективності. Реалізація цих заходів сприятиме зменшенню споживання електроенергії та скороченню викидів забруднюючих речовин.

Також підприємство бере участь у Програмі енергозбереження та енергоефективності Кременчуцької міської територіальної громади на 2025–2027 роки, що передбачає зниження енергоспоживання та витрат на енергоносії.

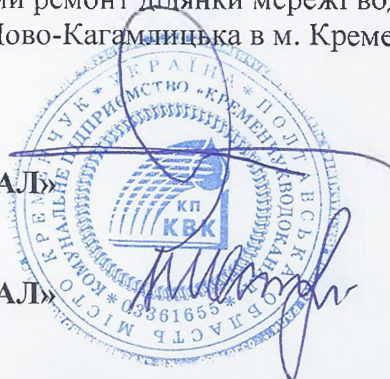
Підприємство долучене до реалізації Програми забезпечення пожежної безпеки об'єктів житлово-комунального господарства та житлового фонду Кременчуцької міської територіальної громади на 2025–2027 роки, заходи якої спрямовані на підвищення рівня пожежної безпеки, зокрема шляхом заміни пожежних гідрантів.

На 2025–2027 роки заплановано виконання таких основних заходів:

- капітальний ремонт ділянки квартальної мережі водопостачання по вул. Кооперативній (від вул. Бригадної до вул. Юрія Кондратюка);
- капітальний ремонт аераційної системи резервної лінії аеротенки КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ» за адресою: м. Кременчук, Набережна Лейтенанта Дніпрова, 121;
- Капітальний ремонт зовнішнього водопроводу діаметром 600 мм по проспекту Лесі Українки (квартал 274) в м. Кременчуці;
- проектування «Капітальний ремонт напірного каналізаційного колектора на СП №1 по вул. Руфа Юрія в м. Кременчуці»;
- проектування «Капітальний ремонт ділянки напірного каналізаційного колектора від СП №12 по вул. Занасипський шлях до вул. Лісової»;
- проектування «Капітальний ремонт ділянки мережі водопостачання по вул. Кагамлицька та вул. Ново-Кагамлицька в м. Кременчуці».

Директор
КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ»

Головний бухгалтер
КП «КРЕМЕНЧУКВОДОКАНАЛ»



Роман МІХЄЄВ

Марина ОСТРЕНКО

Прощуровано та пронумеровано
664 сторінок / аркушів

Директор ППАФ «ГОЛВ-АУДИТ»

Гонтар. Л.В.

