

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ**  
**"ПОЛТАВАВОДОКАНАЛ"**

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| КОДИ       |    |    |
|------------|----|----|
| 2021       | 04 | 01 |
| 03361661   |    |    |
| 5310100000 |    |    |
| 150        |    |    |
| 36.00      |    |    |

Територія **Полтавська**

за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**

за КОПФГ

Вид економічної діяльності

Збір, очищення та постачання води

за КВЕД

Середня кількість працівників

1 042

Адреса, телефон **вулиця Пилипа Орлика, буд. 40-А, м. Полтава, Полтавська обл., 36020**

612802

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

|   |
|---|
|   |
| V |

Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на **31 березня 2021** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

| А К Т И В                                                                                                  | Код<br>ради | На початок<br>звітного періоду | На кінець<br>звітного періоду |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 1                                                                                                          | 2           | 3                              | 4                             |
| <b>I. Необоротні активи</b>                                                                                |             |                                |                               |
| Нематеріальні активи                                                                                       | 1000        | 5 437                          | 5 489                         |
| первісна вартість                                                                                          | 1001        | 10 862                         | 11 103                        |
| накопичена амортизація                                                                                     | 1002        | 5 425                          | 5 614                         |
| Незавершені капітальні інвестиції                                                                          | 1005        | -                              | -                             |
| Основні засоби                                                                                             | 1010        | 534 299                        | 528 264                       |
| первісна вартість                                                                                          | 1011        | 2 082 015                      | 2 085 724                     |
| знос                                                                                                       | 1012        | 1 547 716                      | 1 557 460                     |
| 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:<br>які обліковуються за методом участі в капіталі<br>інших підприємств | 1030        | -                              | -                             |
| інші фінансові інвестиції                                                                                  | 1035        | -                              | -                             |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                                                                   | 1040        | 2 545                          | 2 313                         |
| Відстрочені податкові активи                                                                               | 1045        | -                              | -                             |
| Гудвіл                                                                                                     | 1050        | -                              | -                             |
| Відстрочені аквізиторські витрати                                                                          | 1060        | -                              | -                             |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах                                                | 1065        | -                              | -                             |
| Інші необоротні активи                                                                                     | 1090        | 5 423                          | 7 063                         |
| <b>Усього за розділом I</b>                                                                                | <b>1095</b> | <b>547 704</b>                 | <b>543 129</b>                |
| <b>II. Оборотні активи</b>                                                                                 |             |                                |                               |
| Запаси                                                                                                     | 1100        | 8 245                          | 7 220                         |
| Виробничі запаси                                                                                           | 1101        | 7 228                          | 6 268                         |
| Незавершене виробництво                                                                                    | 1102        | -                              | -                             |
| Готова продукція                                                                                           | 1103        | -                              | -                             |
| Товари                                                                                                     | 1104        | 1 017                          | 952                           |
| Поточні біологічні активи                                                                                  | 1110        | -                              | -                             |
| Депозити перестрахування                                                                                   | 1115        | -                              | -                             |
| Векселі одержані                                                                                           | 1120        | -                              | -                             |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги                                           | 1125        | 62 065                         | 71 408                        |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами                                        | 1130        | 4 755                          | 6 444                         |
| з бюджетом                                                                                                 | 1135        | 223 558                        | 223 558                       |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                         | 1136        | -                              | -                             |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів                                           | 1140        | -                              | -                             |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків                                       | 1145        | -                              | -                             |
| Інші поточні дебіторська заборгованість                                                                    | 1155        | 5 744                          | 5 024                         |
| Поточні фінансові інвестиції                                                                               | 1160        | -                              | -                             |
| Гроші та їх еквіваленти                                                                                    | 1165        | 1 052                          | 610                           |
| Готівка                                                                                                    | 1166        | -                              | -                             |
| Рахунки в банках                                                                                           | 1167        | 1 052                          | 610                           |
| Витрати майбутніх періодів                                                                                 | 1170        | -                              | -                             |
| Частина перестрахування у отриманих резервах                                                               | 1180        | -                              | -                             |
| у тому числі в:<br>резервах довгострокових зобов'язань                                                     | 1181        | -                              | -                             |
| резервах збитків або резервах наслідкових викидів                                                          | 1182        | -                              | -                             |

|                                                                  |      |         |         |
|------------------------------------------------------------------|------|---------|---------|
| резервах незароблених премій                                     | 1183 | -       | -       |
| інших страхових резервах                                         | 1184 | -       | -       |
| Інші оборотні активи                                             | 1190 | 16 794  | 13 232  |
| Усього за розділом II                                            | 1195 | 322 213 | 327 496 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -       | -       |
| Баланс                                                           | 1300 | 869 917 | 870 625 |

| Пасив                                                                                             | Код<br>рядка | На початок<br>звітної періоду | На кінець<br>звітної періоду |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------------|
| I                                                                                                 | 2            | 3                             | 4                            |
| <b>I. Власний капітал</b>                                                                         |              |                               |                              |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                                                                  | 1400         | 670 124                       | 672 053                      |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу                                                   | 1401         | -                             | -                            |
| Капітал у дооцінках                                                                               | 1405         | -                             | -                            |
| Додатковий капітал                                                                                | 1410         | 5 778                         | 5 774                        |
| Емісійний дохід                                                                                   | 1411         | -                             | -                            |
| Накопичені курсові різниці                                                                        | 1412         | -                             | -                            |
| Резервний капітал                                                                                 | 1415         | -                             | -                            |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)                                                       | 1420         | (205 574)                     | (196 031)                    |
| Неоплачений капітал                                                                               | 1425         | ( - )                         | ( - )                        |
| Вилучений капітал                                                                                 | 1430         | ( - )                         | ( - )                        |
| Інші резерви                                                                                      | 1435         | -                             | -                            |
| Усього за розділом I                                                                              | 1495         | 470 328                       | 481 796                      |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>                                              |              |                               |                              |
| Відстрочені податкові зобов'язання                                                                | 1500         | -                             | -                            |
| Пенсійні зобов'язання                                                                             | 1505         | -                             | -                            |
| Довгострокові кредити банків                                                                      | 1510         | -                             | -                            |
| Інші довгострокові зобов'язання                                                                   | 1515         | 56 319                        | 70 941                       |
| Довгострокові забезпечення                                                                        | 1520         | -                             | -                            |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу                                                       | 1521         | -                             | -                            |
| Цільове фінансування                                                                              | 1525         | -                             | -                            |
| Благодійна допомога                                                                               | 1526         | -                             | -                            |
| Страхові резерви                                                                                  | 1530         | -                             | -                            |
| у тому числі:                                                                                     | 1531         | -                             | -                            |
| резерв довгострокових зобов'язань                                                                 |              |                               |                              |
| резерв збитків або резерв належних виплат                                                         | 1532         | -                             | -                            |
| резерв незароблених премій                                                                        | 1533         | -                             | -                            |
| інші страхові резерви                                                                             | 1534         | -                             | -                            |
| Інвестиційні контракти                                                                            | 1535         | -                             | -                            |
| Призовий фонд                                                                                     | 1540         | -                             | -                            |
| Резерв на виплату джек-поту                                                                       | 1545         | -                             | -                            |
| Усього за розділом II                                                                             | 1595         | 56 319                        | 70 941                       |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>                                                   |              |                               |                              |
| Короткострокові кредити банків                                                                    | 1600         | -                             | 1 125                        |
| Векселі видані                                                                                    | 1605         | -                             | -                            |
| Поточна кредиторська заборгованість за:                                                           |              |                               |                              |
| довгостроковими зобов'язаннями                                                                    | 1610         | -                             | 3 060                        |
| товари, роботи, послуги                                                                           | 1615         | 137 791                       | 112 720                      |
| розрахунками з бюджетом                                                                           | 1620         | 18 936                        | 18 548                       |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                | 1621         | -                             | -                            |
| розрахунками зі страхування                                                                       | 1625         | 1 654                         | 1 330                        |
| розрахунками з оплати праці                                                                       | 1630         | 5 113                         | 5 173                        |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами                                        | 1635         | 26 694                        | 22 722                       |
| 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         | 5 290                         | 6 463                        |
| Доходи майбутніх періодів                                                                         | 1665         | 4 559                         | 3 402                        |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків                                                  | 1670         | -                             | -                            |
| Інші поточні зобов'язання                                                                         | 1690         | 143 224                       | 143 345                      |
| Усього за розділом III                                                                            | 1695         | 343 270                       | 317 888                      |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700         | -                             | -                            |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду                                           | 1800         | -                             | -                            |
| Баланс                                                                                            | 1900         | 869 917                       | 870 625                      |

Керівник

Воротнищев Василь Альбертович

Головний бухгалтер

Корніщенко Олександра Миколаївна

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

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ "ПОЛТАВАВОДОКАНАЛ"**

Дата (рік, місяць, число)

| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2021     | 04 | 01 |
| 03361661 |    |    |

(найменування)  
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за I Квартал 2021 р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

# I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття                                                                                | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                                                                     | 2         | 3                 | 4                                       |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                        | 2000      | 98 164            | 74 650                                  |
| Чисті зароблені страхові премії                                                       | 2010      | -                 | -                                       |
| премії підписані, валова сума                                                         | 2011      | -                 | -                                       |
| премії, передані у перестрахування                                                    | 2012      | -                 | -                                       |
| зміна резерву незароблених премій, валова сума                                        | 2013      | -                 | -                                       |
| зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій                            | 2014      | -                 | -                                       |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)                          | 2050      | ( 82 152 )        | ( 71 693 )                              |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами                                         | 2070      | -                 | -                                       |
| Валовий:                                                                              |           |                   |                                         |
| прибуток                                                                              | 2090      | 16 012            | 2 957                                   |
| збиток                                                                                | 2095      | ( - )             | ( - )                                   |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань                       | 2105      | -                 | -                                       |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів                                    | 2110      | -                 | -                                       |
| зміна інших страхових резервів, валова сума                                           | 2111      | -                 | -                                       |
| зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах                               | 2112      | -                 | -                                       |
| Інші операційні доходи                                                                | 2120      | 2 249             | 1 331                                   |
| у тому числі:                                                                         | 2121      | -                 | -                                       |
| дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю             |           |                   |                                         |
| дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції   | 2122      | -                 | -                                       |
| дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування                          | 2123      | -                 | -                                       |
| Адміністративні витрати                                                               | 2130      | ( 4 946 )         | ( 4 467 )                               |
| Витрати на збут                                                                       | 2150      | ( 5 495 )         | ( 4 927 )                               |
| Інші операційні витрати                                                               | 2180      | ( 2 004 )         | ( 1 265 )                               |
| у тому числі:                                                                         | 2181      | -                 | -                                       |
| витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю           |           |                   |                                         |
| витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182      | -                 | -                                       |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:                                      |           |                   |                                         |
| прибуток                                                                              | 2190      | 5 816             | -                                       |
| збиток                                                                                | 2195      | ( - )             | ( 6 371 )                               |
| Доход від участі в капіталі                                                           | 2200      | -                 | -                                       |
| Інші фінансові доходи                                                                 | 2220      | 2 582             | 208                                     |
| Інші доходи                                                                           | 2240      | 1 471             | 1 105                                   |
| у тому числі:                                                                         | 2241      | -                 | -                                       |
| дохід від благодійної допомоги                                                        |           |                   |                                         |
| Фінансові витрати                                                                     | 2250      | ( 240 )           | ( 100 )                                 |
| Втрати від участі в капіталі                                                          | 2255      | ( - )             | ( - )                                   |
| Інші витрати                                                                          | 2270      | ( 86 )            | ( 132 )                                 |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті                             | 2275      | -                 | -                                       |

|                                                                 |      |       |           |
|-----------------------------------------------------------------|------|-------|-----------|
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>                   |      |       |           |
| прибуток                                                        | 2290 | 9 543 | -         |
| збиток                                                          | 2295 | ( - ) | ( 5 290 ) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300 | -     | -         |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -     | -         |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>                             |      |       |           |
| прибуток                                                        | 2350 | 9 543 | -         |
| збиток                                                          | 2355 | ( - ) | ( 5 290 ) |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

| Стаття                                                              | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                                                   | 2           | 3                 | 4                                       |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                               | 2400        | -                 | -                                       |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                           | 2405        | -                 | -                                       |
| Накопичені курсові різниці                                          | 2410        | -                 | -                                       |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415        | -                 | -                                       |
| Інший сукупний дохід                                                | 2445        | -                 | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>                        | <b>2450</b> | -                 | -                                       |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455        | -                 | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>                     | <b>2460</b> | -                 | -                                       |
| <b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>              | <b>2465</b> | <b>9 543</b>      | <b>( 5 290 )</b>                        |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

| Назва статті                     | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                | 2           | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500        | 36 485            | 30 006                                  |
| Витрати на оплату праці          | 2505        | 34 410            | 31 214                                  |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510        | 7 421             | 6 754                                   |
| Амортизація                      | 2515        | 10 720            | 9 755                                   |
| Інші операційні витрати          | 2520        | 5 462             | 4 606                                   |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b> | <b>94 498</b>     | <b>82 335</b>                           |

**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

Воротинцев Василь Альбертович

Головний бухгалтер

Корнієнко Олександра Миколаївна

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ  
"ПОЛТАВАВОДОКАНАЛ"**  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2021     | 04 | 01 |
| 03361661 |    |    |

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за I Квартал 2021 р.**

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

| Стаття                                                                         | Код         | За звітний період | За аналогічний період<br>попереднього року |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|--------------------------------------------|
| 1                                                                              | 2           | 3                 | 4                                          |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>                       |             |                   |                                            |
| Надходження від:                                                               |             |                   |                                            |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                                  | 3000        | 101 443           | 79 264                                     |
| Повернення податків і зборів                                                   | 3005        | -                 | -                                          |
| у тому числі податку на додану вартість                                        | 3006        | -                 | -                                          |
| Цільового фінансування                                                         | 3010        | 828               | 1                                          |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій                                    | 3011        | -                 | 1                                          |
| Надходження авансів від покупців і замовників                                  | 3015        | 756               | 3 066                                      |
| Надходження від повернення авансів                                             | 3020        | 130               | 189                                        |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках             | 3025        | -                 | -                                          |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)                            | 3035        | 254               | 70                                         |
| Надходження від операційної оренди                                             | 3040        | 245               | 452                                        |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород                         | 3045        | -                 | -                                          |
| Надходження від страхових премій                                               | 3050        | -                 | -                                          |
| Надходження фінансових установ від повернення позик                            | 3055        | -                 | -                                          |
| Інші надходження                                                               | 3095        | 3 070             | 7 167                                      |
| Витрачання на оплату:                                                          |             |                   |                                            |
| Товарів (робіт, послуг)                                                        | 3100        | ( 46 287 )        | ( 33 163 )                                 |
| Праці                                                                          | 3105        | ( 26 049 )        | ( 23 859 )                                 |
| Відрахувань на соціальні заходи                                                | 3110        | ( 7 545 )         | ( 6 552 )                                  |
| Зобов'язань з податків і зборів                                                | 3115        | ( 18 759 )        | ( 16 756 )                                 |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток                         | 3116        | ( - )             | ( - )                                      |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість                  | 3117        | ( 9 110 )         | ( 8 073 )                                  |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів                     | 3118        | ( 9 649 )         | ( 8 683 )                                  |
| Витрачання на оплату авансів                                                   | 3135        | ( 1 938 )         | ( 2 939 )                                  |
| Витрачання на оплату повернення авансів                                        | 3140        | ( - )             | ( 81 )                                     |
| Витрачання на оплату цільових внесків                                          | 3145        | ( - )             | ( - )                                      |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами                     | 3150        | ( - )             | ( - )                                      |
| Витрачання фінансових установ на надання позик                                 | 3155        | ( - )             | ( - )                                      |
| Інші витрачання                                                                | 3190        | ( 2 471 )         | ( 5 791 )                                  |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                            | <b>3195</b> | <b>3 677</b>      | <b>1 068</b>                               |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                    |             |                   |                                            |
| 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:<br>фінансових інвестицій                                 | 3255        | ( - )         | ( - )         |
| необоротних активів                                                               | 3260        | ( 5 080 )     | ( 6 680 )     |
| Виплати за деривативами                                                           | 3270        | ( - )         | ( - )         |
| Витрачання на надання позик                                                       | 3275        | ( - )         | ( - )         |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та<br>іншої господарської одиниці | 3280        | ( - )         | ( - )         |
| Інші платежі                                                                      | 3290        | ( - )         | ( - )         |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                             | <b>3295</b> | <b>-5 080</b> | <b>-6 680</b> |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                         |             |               |               |
| Надходження від:<br>Власного капіталу                                             | 3300        | -             | -             |
| Отримання позик                                                                   | 3305        | -             | 2 880         |
| Надходження від продажу частки в дочірньому<br>підприємстві                       | 3310        | -             | -             |
| Інші надходження                                                                  | 3340        | -             | -             |
| Витрачання на:<br>Викуп власних акцій                                             | 3345        | ( - )         | ( - )         |
| Погашення позик                                                                   | 3350        | -             | -             |
| Сплату дивідендів                                                                 | 3355        | ( - )         | ( - )         |
| Витрачання на сплату відсотків                                                    | 3360        | ( 135 )       | ( 65 )        |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової<br>оренди                        | 3365        | ( 29 )        | ( 105 )       |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому<br>підприємстві                       | 3370        | ( - )         | ( - )         |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у<br>дочірніх підприємствах        | 3375        | ( - )         | ( - )         |
| Інші платежі                                                                      | 3390        | ( - )         | ( - )         |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                                | <b>3395</b> | <b>-164</b>   | <b>2 710</b>  |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>                               | <b>3400</b> | <b>-1 567</b> | <b>-2 902</b> |
| Залишок коштів на початок року                                                    | 3405        | 1 052         | 3 011         |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                     | 3410        | -             | -             |
| Залишок коштів на кінець року                                                     | 3415        | -515          | 109           |

Керівник

Воротинцев Василь Альбертович

Головний бухгалтер

Корнієнко Олександра Миколаївна

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ** за ЄДРПОУ  
"ПОЛТАВАВОДОКАНАЛ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

Звіт про власний капітал  
за I Квартал 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2021     | 04 | 01 |
| 03361661 |    |    |

| Стаття                                                                         | Код<br>ряд-<br>ка | Зареє-<br>строван-<br>ний<br>(пайовий)<br>капітал | Капітал<br>у дооцін-<br>ках | Додат-<br>ковий<br>капітал | Резер-<br>вний<br>капітал | Нерозпо-<br>ділений<br>прибуток<br>(непокри-<br>тий<br>збиток) | Нео-<br>пла-<br>чений<br>капітал | Вилу-<br>чений<br>капітал | Всього  |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|---------|
| 1                                                                              | 2                 | 3                                                 | 4                           | 5                          | 6                         | 7                                                              | 8                                | 9                         | 10      |
| Залишок на початок року                                                        | 4000              | 670 124                                           | -                           | 5 778                      | -                         | (205 574)                                                      | -                                | -                         | 470 328 |
| Коригування:<br>Зміна облікової<br>політики                                    | 4005              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -       |
| Виправлення помилок                                                            | 4010              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -       |
| Інші зміни                                                                     | 4090              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -       |
| Скоригований зали-<br>шок на початок року                                      | 4095              | 670 124                                           | -                           | 5 778                      | -                         | (205 574)                                                      | -                                | -                         | 470 328 |
| Чистий прибуток<br>(збиток) за звітний<br>період                               | 4100              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | 9 543                                                          | -                                | -                         | 9 543   |
| Інший сукупний<br>дохід за звітний<br>період                                   | 4110              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -       |
| Дооцінка (уцінка)<br>необоротних активів                                       | 4111              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -       |
| Дооцінка (уцінка)<br>фінансових інструментів                                   | 4112              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -       |
| Накопичені курсові<br>різниці                                                  | 4113              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -       |
| Частка іншого сукупного<br>доходу асоційованих і<br>спільних підприємств       | 4114              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -       |
| Інший сукупний дохід                                                           | 4116              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -       |
| Розподіл прибутку:<br>Виплати власникам<br>(дивіденди)                         | 4200              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -       |
| Спрямування прибутку<br>до зареєстрованого<br>капіталу                         | 4205              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -       |
| Відрахування до<br>резервного капіталу                                         | 4210              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -       |
| Сума чистого прибутку,<br>належна до бюджету<br>відповідно до<br>законодавства | 4215              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -       |
| Сума чистого прибутку<br>на створення<br>спеціальних<br>(цільових) фондів      | 4220              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -       |

| 1                                                                    | 2           | 3       | 4 | 5     | 6 | 7         | 8 | 9 | 10      |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|---------|---|-------|---|-----------|---|---|---------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення                      | 4225        | -       | - | -     | - | -         | - | - | -       |
| <b>Внески учасників:</b><br>Внески до капіталу                       | 4240        | 1 929   | - | -     | - | -         | - | - | 1 929   |
| Погашення заборгованості з капіталу                                  | 4245        | -       | - | -     | - | -         | - | - | -       |
| <b>Вилучення капіталу:</b><br>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        | -       | - | (4)   | - | -         | - | - | (4)     |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291        | -       | - | -     | - | -         | - | - | -       |
| <b>Разом змін у капіталі</b>                                         | <b>4295</b> | 1 929   | - | (4)   | - | 9 543     | - | - | 11 468  |
| <b>Залишок на кінець року</b>                                        | <b>4300</b> | 672 053 | - | 5 774 | - | (196 031) | - | - | 481 796 |

Керівник

Головний бухгалтер

Воротинцев Василь Альбертович

Корнієнко Олександра Миколаївна

# **ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ КП ПОР «ПОЛТАВАВОДОКАНАЛ» (03361661) ЗА І КВАРТАЛ 2021Р.**

## **1. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ, ЗАТВЕРДЖЕННЯ І ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

### **1.1. Концептуальна основа фінансової звітності**

Концептуальною основою фінансової звітності є Міжнародні стандарти фінансової звітності видані Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності, в редакції чинній на 01 січня 2021 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України. Також застосовані всі інтерпретації Комітету з інтерпретацій міжнародної фінансової звітності, обов'язкові для звітного фінансового року.

### **1.2. Загальна інформація про підприємство**

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ «ПОЛТАВАВОДОКАНАЛ» (надалі – Комунальне підприємство) засноване на майні спільної (комунальної) власності територіальних громад сіл, селищ і міст Полтавської області і передане в управління Департаменту будівництва, містобудування і архітектури та житлово-комунального господарства Полтавської обласної державної адміністрації, здійснює свою діяльність на підставі діючого законодавства України.

Засновником Комунального підприємства є Полтавська обласна рада. Комунальне підприємство зареєстроване, номер запису 1 588 105 0001 003659 від 21.07.1993р. у Виконавчому комітеті Полтавської міської ради. Свідоцтво про державну реєстрацію від 21.07.1993р. №084774 серія АОО.

Підприємства є комунальним унітарним комерційним і перебуває у власності територіальних громад сіл, селищ і міст Полтавської області в особі Полтавської обласної ради (надалі – Власник). Підприємство підзвітне та підконтрольне Полтавській обласній раді.

Підприємство підпорядковане та підзвітне Департаменту будівництва, містобудування і архітектури та житлово-комунального господарства Полтавської обласної державної адміністрації.

Комунальне підприємство Полтавської обласної ради «Полтававодоканал» є правонаступником прав та обов'язків Полтавського обласного державного комунального підприємства водопровідно-каналізаційного господарства «Полтававодоканал».

Комунальне підприємство створене з метою задоволення потреб територіальних громад Полтавської області з метою централізованого водопостачання та водовідведення, забезпечення якісними послугами, які відповідають стандартам якості та надаються за тарифами, затвердженими Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг населенню, підприємствам, установам, організаціям та іншим споживачам, і одержання прибутку від зазначеної діяльності, при умові наявності планового прибутку у структурі тарифів для Підприємства на централізоване водопостачання та водовідведення; надання інших послуг, окрім ліцензованих, та одержання прибутку від їх реалізації.

Комунальне підприємство має самостійний баланс, розрахункові рахунки в установах банків, круглу печатку, веде облік у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р №996-XIV та Міжнародних стандартів фінансової звітності, затверджених Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Здійснюючи господарське відання Комунальне підприємство володіє, користується та розпоряджається зазначеним майном, з обмеженням правомочності розпорядження щодо майна за погодженням з Департаментом будівництва, містобудування і архітектури та житлово-

комунального господарства Полтавської обласної державної адміністрації та з дозволу управління майном обласної ради в установленому порядку.

#### Основні відомості про підприємство

|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Повне найменування              | КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ «ПОЛТАВАВОДОКАНАЛ»                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Скорочене найменування          | КП ПОР «ПОЛТАВАВОДОКАНАЛ»                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Організаційно-правова форма     | Комунальне підприємство                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| КОД ЄДРПОУ                      | 03361661                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Місцезнаходження підприємства   | вул. Пилипа Орлика, 40а, м. Полтава, 36020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Фактична (поштова) адреса       | вул. Пилипа Орлика, 40а, м. Полтава, 36020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| тел./факс                       | (0532) 50-64-11, тел./факс (0532) 50-96-70                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Дата державної реєстрації       | 21.07.1993р. у Виконавчому комітеті Полтавської міської ради. Свідоцтво про державну реєстрацію від 21.07.1993р. №084774 серія АОО, номер запису 1 588 105 0001 003659                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Індивідуальний податковий номер | 033616616014                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Перелік засновників             | Полтавська обласна рада                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Банківські реквізити            | р/р UA263281680000000026008724141 ПАТ «МТБ БАНК», МФО 328168                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Види діяльності                 | Код КВЕД 36.00 Забір, очищення та постачання води;<br>Код КВЕД 37.00 Каналізація, відведення й очищення стічних вод;<br>Код КВЕД 43.22 Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування;<br>Код КВЕД 43.29 Інші будівельно-монтажні роботи;<br>Код КВЕД 49.41 Вантажний автомобільний транспорт;<br>Код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;<br>Код КВЕД 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;<br>Код КВЕД 71.20 Технічні випробування та дослідження;<br>Код КВЕД 77.34 Надання в оренду водних транспортних засобів;<br>Код КВЕД 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у.;<br>Код КВЕД 82.99 Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у.;<br>Код КВЕД 46.74 Оптова торгівля залізними виробами, водопровідним і опалювальним устаткуванням і приладдя до нього<br>Код КВЕД 35.12 Передача електроенергії;<br>Код КВЕД 35.13 Розподілення електроенергії;<br>Код КВЕД 35.14 Торгівля електроенергією |

#### Інформація про одержані ліцензії (дозволи) та інші дозвільні документи на окремі види діяльності

| Серія та №  | Термін дії  | Вид діяльності                       | Орган ліцензування                  |
|-------------|-------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| АГ № 500066 | безстрокова | з централізованого водопостачання та | Постанова НКРЕКП від 08.12.2016р. № |

|                     |                              |                                                                                                 |                                                            |
|---------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| АЕ 639093           | з 16.02.2015 по 16.02.2020р. | водовідведення                                                                                  | 2136                                                       |
|                     |                              | Господарська діяльність, пов'язана зі створенням об'єктів архітектури                           | Наказ №5-Л від 16.02.2015р.<br>Держархбудінспекція України |
| № 16010414202000929 | з 30.03.2020 по 30.03.2025   | Постачання електричної енергії                                                                  | Постанова НКРЕКП від 28.02.2019р. № 276                    |
|                     |                              | На право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки) | ГУ ДПС у Полтавській області від 30.03.2020р.              |
| № 16010414202000928 | з 30.03.2020 по 30.03.2025   | На право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки) | ГУ ДПС у Полтавській області від 30.03.2020р.              |
|                     |                              |                                                                                                 |                                                            |

Протягом I кварталу 2021р. Комунальне підприємство здійснювало свою діяльність відповідно до Статутів, затверджених Управлінням майном Полтавської обласної ради, остання редакція затверджена наказом від 11.03.2021р. № 27.

### 1.3.Умови функціонування та операційне середовище.

Підприємство здійснює діяльність, що підлягає державному ліцензуванню. Тарифи, за якими Комунальне підприємство надає послуги, регулюються Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг. На рішення про розмір та впровадження тарифів суттєво впливають соціально-політичні фактори.

Економіка України, що виходить із затижної кризи, демонструє слабе зростання в умовах триваючої інфляції. Світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності підприємства. Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності підприємства в майбутніх періодах.

Актуальними залишаються також інші ризики: ескаляція військового конфлікту на сході країни та її кордонах; посилення інфляційного тиску з боку країн – торговельних партнерів; збільшення волатильності світових цін на продукти харчування з огляду на глобальні зміни клімату і посилення протекціонізму в світі. В теперішній час КП уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями.

Фінансова звітність за I квартал 2021 року була складена з врахуванням подій, пов'язаних з COVID-19.

Вплив усіх цих причин призвело до зменшення рівня сплати населенням послуг за водопостачання та водовідведення за I квартал 2021 рік, так, дебіторська заборгованість за надані послуги з водопостачання та водовідведення збільшилася на 9 342 тис. грн. Підприємством понесені додаткові витрати на дезінфекцію приміщень для захисту працівників від COVID-19.

Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та судових реформ, запроваджуваних урядом, а також від змін у податковій, юридичній, законодавчій та політичній сферах.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які могли б вплинути на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть надати на фінансове становище Підприємства. Керівництво впевнене, що в такій ситуації воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільності та подальшого розвитку Підприємства. Однак, подальші зміни економічної ситуації в країні можуть суттєво відрізнятись від оцінки керівництва.

Звітним періодом для Комунального підприємства є календарний рік з 01.01.2021р. по 31.12.2021р.

#### **1.4. Заява про відповідність МСФЗ**

Ця фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ), затверджених Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та які діяли на дату складання такої фінансової звітності та оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Керуючись МСФЗ 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності», Підприємство обрало 1 січня 2018 року датою переходу на МСФЗ. При цьому, фінансова звітність Підприємства за 2020 рік є другою річною фінансовою звітністю, що складається відповідно до вимог МСФЗ.

Представлена фінансова звітність за I квартал 2021 р. є повним комплектом проміжної фінансової звітності, що повністю відповідає МСФЗ та містить порівняльну інформацію у всіх звітах та примітках до фінансової звітності Підприємства.

#### **1.5. Заява про безперервність діяльності**

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

Комунальне підприємство є таким що продовжить свою діяльність на безперервній основі, якщо управлінський персонал (власник) не запланує ліквідувати чи припинити діяльність, якщо не має інших реальних альтернатив таким заходам.

Управлінський персонал Комунального підприємства дійшов до висновку, що суттєвої невизначеності в припиненні діяльності не існує, але такий висновок є результатом застосування значного судження.

Управлінський персонал оцінив здатність комунального підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, врахувавши поточну економічну невизначеність та нестабільність ринку, спричинену спалахом COVID-19.

Оцінюючи доречність припущення про безперервність діяльності, управлінський персонал бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього – щонайменше на наступні 12 місяців після кінця звітної 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 при підтримці власника:

- Комунальне підприємство може покривати короткострокові потреби;
- Не потрібні додаткові дії з боку управлінського персоналу, завдяки яким Комунальне підприємство зможе генерувати достатні грошові потоки для виконання своїх зобов'язань у встановлені строки;
- Не потрібно реструктурувати операції з метою зменшення операційних витрат;
- Не потрібно переносити капітальні витрати на майбутні періоди.

З врахуванням всього викладеного вище управлінський персонал затвердив фінансовий план на 2021р.

#### **1.6. Ідентифікація фінансової звітності**

Фінансова звітність Підприємства є фінансовою звітністю загального призначення, яка має на меті задовольнити потреби користувачів, які не можуть вимагати складати звітність згідно з їхніми інформаційними потребами. Метою фінансової звітності є надання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Підприємства, яка є корисною для широкого кола користувачів у разі прийняття ними економічних рішень.

#### **1.7. Функціональна валюта та валюта представлення**

Функціональною валютою Підприємства є українська гривня, що є валютою середовища, в якому здійснюються всі господарські операції. Всю інформацію у фінансовій звітності представлено в тисячах гривень із заокругленням до цілих.

#### **1.8. Затвердження фінансової звітності**

Ця фінансова звітність була схвалена керівництвом Підприємства та затверджена до випуску 23 квітня 2021 року.

## **2. Суттєві судження, облікові оцінки та припущення керівництва**

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.

### **2.1. Суттєві облікові 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.

### **2.2. Суттєві облікові оцінки та припущення керівництва**

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 податкові та юридичні ризики;
- 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.

#### **Оцінки фінансових інструментів**

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім:

- дебіторської заборгованості, що не призначена для перепродажу;
- фінансових інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення;
- фінансових активів, справедливую вартість яких неможливо достовірно визначити;
- фінансових інвестицій та інших фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань за похідними фінансовими інструментами.

Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожну дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків.

Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за

поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітної періоду.

Підприємство на дату складання фінансової звітності не мало фінансових інструментів, які оцінювались за справедливою вартістю.

#### **Оцінка справедливої вартості**

Справедлива вартість визначається як ціна, яка була б отримана за продаж активу або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Оцінка справедливої вартості базується на припущенні, що операція із продажу активу або передачі зобов'язання відбудеться або на основному ринку для цього активу або зобов'язання, або за відсутності основного ринку — у найвигіднішому ринку для активу або зобов'язання. Основний або найвигідніший ринок має бути доступним для Підприємства.

#### **Оцінка строків корисного використання активу та ліквідаційних вартостей**

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів вимагає від керівництва застосування професійних суджень, які базуються на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків корисного використання активів керівництво враховує способи очікуваного використання кожного активу, його моральний знос, фізичний знос та умови, в яких буде експлуатуватися цей актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може призвести до коригування майбутніх норм амортизації, що обліковується перспективно.

Метод амортизації, ліквідаційна вартість і терміни корисного використання активів аналізуються Підприємством станом на кожну звітну дату та за потреби коригуються, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок. Підприємство приймає, що ліквідаційна вартість активу може бути незначною і внаслідок цього є несуттєвою при обчисленні суми, що амортизується.

#### **Оцінка чистої вартості реалізації запасів**

У відповідності до МСБО 2 „Запаси” запаси відображаються за найменшою з двох оцінок - собівартістю з урахуванням транспортно-заготівельних витрат або чистою вартістю реалізації. Після первісного визнання запаси відображаються за найменшою з двох оцінок - собівартістю з урахуванням транспортно-заготівельних витрат або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації являє собою розрахункову ціну продажу в ході звичайної діяльності, за вирахуванням очікуваних витрат на завершення робіт та витрат на продаж. Для визначення чистої вартості реалізації Підприємство щорічно створює резерв на знецінення на застарілі запаси (строком придбання більше 5-ти років на дату формування фінансової звітності та проведеного аналізу використання), що обліковуються на рахунках 20 «Виробничі запаси».

#### **Зменшення корисності не фінансових активів**

Підприємство проводить аналіз вартості не фінансових активів, що амортизуються, стосовно зменшення їх корисності щоразу, коли події чи зміна обставин вказують, що залишкова вартість активу може бути не відшкодована. У випадку, коли залишкова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування, у звіті про прибутки та збитки визнається збиток від зменшення корисності.

Сума очікуваного відшкодування це більша з двох оцінок активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти): справедливої вартості мінус витрати на вибуття та його вартості при використанні.

Збиток від зменшення корисності визнається в прибутках чи збитках, в складі тих категорій витрат, які відповідають функції активу, корисність якого зменшилась, за винятком випадків, коли актив обліковують за переоціненою сумою. Будь-який збиток від зменшення корисності переоціненого активу слід визнавати як зменшення переоцінки, якщо збиток від зменшення корисності не перевищує суми, врахованої в складі дооцінки такого активу.

В кінці кожного звітної періоду, незалежно від наявності будь-яких ознак, Підприємство оцінює активи на предмет існування збитку від зменшення корисності активу.

#### **Резерви очікуваних кредитних збитків**

Кредитний збиток — різниця між передбаченими договором грошовими потоками, що належать організації, і грошовими потоками, які вона очікує отримати.

Якщо фактор часу істотний, то очікувані грошові потоки дисконтуються за первісною ефективною ставкою процента.

Порядок знецінення, реалізований у МСФЗ 9, застосовується до фінансових активів, що обліковуються:

- за амортизованою вартістю за моделлю ефективної ставки процента;
- за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (крім інвестицій у часткові інструменти).

Таким чином, під порядок знецінення на підприємстві підпадають:

- видані позики;
- дебіторська заборгованість (торговельна);

#### *Нарахування резервів під знецінення фінансових активів*

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» вимагає створення резервів під очікувані кредитні збитки, тобто збитки від знецінення, які можуть статися в майбутньому, навіть з мінімальною ймовірністю. Підприємство класифікує свої фінансові активи, що відображаються за амортизованою вартістю як дебіторська заборгованість. Підприємство створює забезпечення на знецінення фінансових активів з моменту їх первісного визнання активу. Підприємство застосовує підхід формування резерву під знецінення з використання матриці резервування за якою резерви на покриття збитків розраховуються щодо дебіторської заборгованості, суми якої розподіляються за різними строками утворення заборгованості та прострочення платежів. Вихідними даними для матриць резервування, є історичні дані щодо прострочення платежів, списання безнадійної заборгованості, отримання оплати по простроченій заборгованості та прогнозна інформація. Матриці резервування формуються окремо для дебіторів фізичних та дебіторів юридичних осіб.

#### *Судові справи та забезпечення по них*

Підприємство визнає резерв на судові витрати тільки у разі:

- існування поточного зобов'язання (юридичного чи того, що впливає з практики), яке виникло у результаті минулих подій;
- відтік економічних вигід, який буде потрібний для погашення цього зобов'язання, є ймовірним,
- отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання.

Підприємство переглядає не вирішені судові справи, слідуючи подіям у судових розглядах на кожну звітну дату, щоб оцінити потребу у резервах у своїй фінансовій звітності

### **3. Основні облікові принципи Підприємства за 2021р.**

Основні принципи облікової політики Підприємства не змінювались та затверджені наказом № 104 від 29 грудня 2018 року. Облікова політика відповідає всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання фінансової звітності за МСФЗ, та викладена в річній фінансовій звітності за 2020 рік.

### **4. Нові МСФЗ, ефективна дата яких не настала, викладені в річній фінансовій звітності за 2020 рік.**

## **5. Пояснення до фінансової звітності КП ПОР «ПОЛТАВАВОДОКАНАЛ»**

### **5.1. Нематеріальні активи**

Показники фінансової звітності щодо нематеріальних активів які враховані на балансі Підприємства сформовані за даними аналітичного обліку. Рух нематеріальних активів станом на 31.03.2021 рік характеризується наступними даними.

(тис.грн.)

| Група нематеріальних активів                 | Первісна вартість на 31.12.20р | Надійшло   | Вибуло     | Нараховано амортизації | Первісна вартість на 31.03.2021р. | Знос        |
|----------------------------------------------|--------------------------------|------------|------------|------------------------|-----------------------------------|-------------|
| 1                                            | 6964                           | 241        |            | 182                    | 7205                              | 1947        |
| 2                                            |                                |            |            |                        |                                   |             |
| 4                                            | 2993                           |            |            |                        | 2993                              | 2987        |
| 5                                            | 734                            |            |            | 7                      | 734                               | 646         |
| 6                                            | 34                             |            |            |                        | 34                                | 34          |
| Капітальні інвестиції в нематеріальні активи | 137                            | 241        | 241        |                        | 137                               |             |
| <b>РАЗОМ</b>                                 | <b>10862</b>                   | <b>482</b> | <b>241</b> | <b>189</b>             | <b>11103</b>                      | <b>5614</b> |

#### Інформація щодо справедливої вартості нематеріальних активів

Для оцінки вартості нематеріальних активів Підприємство застосовує модель обліку за собівартістю або доцільною (умовною) собівартістю (стосовно активів, придбаних до дати переходу на МСФЗ) за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності, собівартості.

Група капітальні інвестиції в нематеріальні активи складають станом на 31.12.2020 р. – 137 тис.грн.  
Група капітальні інвестиції в нематеріальні активи складають станом на 31.03.2021 р. – 137 тис.грн.

#### 5.2. Основні засоби

Показники фінансової звітності щодо основних засобів, які враховані на балансі Підприємства сформовані за даними аналітичного обліку, всі операції з основними засобами підтверджені документально. Рух основних засобів станом на 31.03.2021р. характеризується наступними даними.

| Група основних засобів                    | Первісна вартість на 31.12.20р | Надійшло    | Вибуло      | Ін. зміни | Нараховано амортизації | (тис. грн.)                     |                |
|-------------------------------------------|--------------------------------|-------------|-------------|-----------|------------------------|---------------------------------|----------------|
|                                           |                                |             |             |           |                        | Первісна вартість на 31.03.2021 | Знос           |
| Будівлі, споруди та передавальні пристрої | 1909143                        | 3698        | 53          |           | 7423                   | 1912788                         | 1454588        |
| Машини та обладнання                      | 92105                          | 685         | 820         |           | 2192                   | 91970                           | 56848          |
| Транспортні засоби                        | 53276                          | 12          |             |           | 639                    | 53288                           | 36963          |
| Інструменти, прилади, інвентар            | 13545                          | 139         | 1           |           | 265                    | 13683                           | 9026           |
| Інші основні засоби                       | 526                            | 43          |             |           | 12                     | 569                             | 35             |
| Капітальні інвестиції в основні засоби    | 13420                          | 2659        | 2653        |           |                        | 13426                           |                |
| <b>РАЗОМ</b>                              | <b>2082015</b>                 | <b>7236</b> | <b>3527</b> | <b>0</b>  | <b>10531</b>           | <b>2085724</b>                  | <b>1557460</b> |

#### Інформація щодо справедливої вартості основних засобів

Для оцінки вартості основних засобів Підприємство застосовує модель обліку за собівартістю або доцільною (умовною) собівартістю (стосовно активів, придбаних до дати переходу на МСФЗ) за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності, собівартості. При переході на МСФЗ підприємством було проведено переоцінку основних засобів до їх доцільної собі вартості. Переоцінку було проведено незалежним оцінником ТОВ «РЕГІОНАЛЬНА ОЦІНОЧНА КОМПАНІЯ «ПОЛТАВАЕКСПЕРТ» (сертифікат суб'єкта оціночної діяльності №695/17, виданий Фондом Державного майна України від 17.07.2017р.) станом на 01 січня 2018 року. При проведенні переоцінки застосовувались наступні методи оцінки: метод витратний для мереж, споруд, будинків, машин та обладнання та порівняльний метод для транспортних засобів, приладів, інструментів та інших основних засобів.

Група капітальні інвестиції в основні засоби складає станом на 31.12.2020р. – 13420 тис.грн  
Група капітальні інвестиції в основні засоби складає станом на 31.03.2021р. - 13426 тис. грн.

Станом на 31 березня 2021 року до складу капітальних інвестицій переважно було включено роботи по реконструкції каналізаційного колектора Д700мм вул. Пилипа Орлика на відрізу вул. Гоголя-Паняньський бульвар-Соборний майдан.

Орендовані основні засоби та основні засоби, надані в оренду

Питома вага зазначених операцій у звітному періоді є несуттєвою.

Інформація стосовно наявності та суми обмежень на права власності, а також наявності основних засобів, переданих у заставу для забезпечення виконання зобов'язань

Станом на 31.12.2020 р., на 31.03.2021 р. та на дату схвалення керівництвом до оприлюднення фінансової звітності у Підприємства відсутні основні засоби, передані у заставу для забезпечення виконання зобов'язань.

### 5.3. Довгострокова дебіторська заборгованість

Довгострокова дебіторська заборгованість, первісно визнається за теперішньою (дисконтованою) вартістю суми до отримання, в подальшому різниця між теперішньою вартістю при первісному визнанні та номінальною сумою амортизується і визнається відсотковим доходом.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням ефективної відсоткової ставки. Ефективна відсоткова ставка являє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані майбутні надходження грошових коштів (у тому числі усі гонорари за договорами сплачені або отримані, які становлять невід'ємну частину ефективної відсоткової ставки, витрати на здійснення операції та інші премії або дисконти) протягом очікуваного строку використання фінансового інструменту до чистої балансової вартості на момент первісного визнання.

Для визначення ефективної відсоткової ставки Підприємство використовує ринкові середні ставки по депозитах Національного банку України на дату виникнення заборгованості. Амортизація на основі використання ефективної відсоткової ставки включається до складу фінансових доходів у звіті про прибутки та збитки. Збитки, зумовлені знеціненням, визнаються у складі інших операційних витрат.

(тис. грн.)

| Вид заборгованості                                                                                                                                   | Залишок на 31.12.2020р. | Залишок на 31.03.2021р. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Довгострокова дебіторська заборгованість договорів від 22.12.2015р. № 22-12-15/2 та договір від 08.12.2014р. № 8-12-14/1 з ПОКВПТГ Полтавтеплоенерго | 2 545                   | 2 313                   |
| <b>Всього</b>                                                                                                                                        | <b>2 545</b>            | <b>2 313</b>            |

### 5.4. Інші необоротні активи

Відповідно до облікової політики підприємство обліковує аванси видані на придбання основних засобів (будівництво та модернізацію), нематеріальних активів, як необоротні активи. Станом на 31.12.2020р. та станом на 31.03.2021р. інші необоротні активи складалі:

(тис. грн.)

| Назва заборгованості | Залишок на 31.12.2020р. | Залишок на 31.03.2021р. |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Аванси видані</b> | <b>5 423</b>            | <b>7063</b>             |

### 5.5. Запаси

Станом на 31.12.2020р. та 31.03.2021р. виробничі запаси склалися з наступних елементів:

(тис. грн.)

| Види запасів                             | Залишок на 31.12.2020р. | Залишок на 31.03.2021р. |
|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Матеріали                                | 4 724                   | 4 454                   |
| Тара і тарні матеріали                   | 71                      | 68                      |
| Паливо                                   | 635                     | 448                     |
| Запчастини                               | 913                     | 789                     |
| Інші матеріали                           | 1 343                   | 944                     |
| Товари(електроенергія)                   | 1017                    | 952                     |
| <b>Разом</b>                             | <b>8 703</b>            | <b>7 655</b>            |
| Резерв на знецінення на застарілі запаси | (458)                   | (435)                   |
| <b>Всього</b>                            | <b>8 245</b>            | <b>7 220</b>            |

Для визначення чистої вартості реалізації Підприємством створений резерв на знецінення на застарілі запаси (строком придбання більше 5-ти років на дату формування фінансової звітності та проведеного аналізу використання), що обліковуються на рахунках 20 «Виробничі запаси». Станом на 31.03.2021р. сума резерву на знецінення на застарілі запаси – 435,4 тис. грн.

#### Окрема інформація щодо запасів

Станом на 31.12.2020 р. та на 31.03.2021 р. та на дату схвалення керівництвом до оприлюднення фінансової звітності у Підприємства присутні запаси, передані під податкову заставу для гарантії виконання зобов'язань. В податковій заставі знаходяться запаси відповідно до акту опису майна № 35/16-31-50-17-35 від 09.08.2019р. та акту опису майна № 34/16-31-50-17-35 від 09.08.2019р.

Сума запасів, визнаних як витрати протягом періоду, становила – 6 832,7 тис. грн.

#### 5.6. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

У статті "Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги" відображається заборгованість покупців або замовників за реалізовані їм послуги централізованого водопостачання та водовідведення та послуги іншої діяльності, скоригована на резерв сумнівних боргів.

Станом на 31.12.2020р. та 31.03.2021р. дебіторська заборгованість складалася з наступних елементів (рядок 1125 Балансу):

| Види                                                                               | (тис. грн.)             |                         |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                                    | Залишок на 31.12.2020р. | Залишок на 31.03.2021р. |
| Поточна дебіторська заборгованість за послуги/населення на прямих розрахунках      | 69 913                  | 79 516                  |
| Поточна дебіторська заборгованість за послуги/юридичні особи                       | 13 440                  | 12 689                  |
| Поточна дебіторська заборгованість за послуги/бюджетні установи                    | 146                     | 600                     |
| Резерв під знецінення дебіторської заборгованості за послуги з основної діяльності | (21 954)                | (21 954)                |
| Поточна дебіторська заборгованість за роботи/послуги з іншої діяльності            | 797                     | 833                     |
| Резерв під знецінення дебіторської заборгованості за послуги з іншої діяльності    | (277)                   | (277)                   |
| <b>Разом</b>                                                                       | <b>62 065</b>           | <b>71 407</b>           |

Основними категоріями споживачів Підприємства є наступні:

- населення;
- юридичні особи (промислові організації та установи);
- бюджетні установи та організації;

Найбільша сума дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги доводиться на заборгованість по розрахунках за послуги з централізованого водопостачання та водовідведення належить споживачу - населення.

Заборгованість населення без урахування резерву на знецінення станом на 31.12.2020 року складає 69 913 тис. грн.;

Заборгованість населення без урахування резерву станом на 31.03.2021 року складає 79 516 тис. грн.

#### Резерв під знецінення дебіторської заборгованості

Станом на 31.12.2020 р. та на 31.03.2021 р. резерв на знецінення дебіторської заборгованості за послуги водопостачання та водовідведення по категорії:

- населення становить –17 470 тис. грн.
- юридичні особи – 4 484 тис. грн.

Резерв на знецінення заборгованості за товари, роботи послуги по основній діяльності – 21 954 тис. грн.

#### 5.7. Дебіторська заборгованість за виданими авансами (рядок 1130 Балансу)

| Назва заборгованості                               | (тис. грн.)             |                         |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                    | Залишок на 31.12.2020р. | Залишок на 31.03.2021р. |
| Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками | 4 4755                  | 6 444                   |

|                                              |              |              |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| з вітчизняними постачальниками аванси видані |              |              |
| <b>Разом</b>                                 | <b>4 755</b> | <b>6 444</b> |

У складі дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами обліковується заборгованість за авансами на придбання товарно-матеріальних цінностей, робіт та послуг для ведення господарської діяльності Підприємства, а саме: поточні ремонти, придбання електроенергії, паливно-мастильних матеріалів, реагентів тощо.

Підприємством проведено аналіз дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами та не отримано свідчень щодо існування будь-яких ознак того, що вказана дебіторська заборгованість втратила частину своєї вартості унаслідок знецінення, або має суттєві ознаки сумнівності.

Поставка товарів, робіт, послуг у рахунок виданих авансів проводиться систематично, суттєві суми дебіторської заборгованості регулярно підтверджуються відповідними Актами звірки.

#### 5.8. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1135 Балансу)

(тис. грн.)

| Назва заборгованості               | Залишок станом на 31.12.2020р. | Залишок станом на 31.03.2021р. |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Заборгованість з різниці в тарифах | 223 558                        | 223 558                        |
| <b>Разом</b>                       | <b>223 558</b>                 | <b>223 561</b>                 |

У статті дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом обліковується заборгованість державного бюджету з різниці між фактичною вартістю послуг з централізованого водопостачання та водовідведення, постачання холодної води та водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем), що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню та/або іншим підприємствам тепlopостачання, централізованого питного водопостачання та водовідведення, які надають населенню такі послуги, та тарифами, що затверджувалися та/або погоджувалися органами державної влади чи місцевого самоврядування, Протокол №1 від 09.09.2019р. засідання територіальної комісії з узгодження обсягу заборгованості з різниці в тарифах. Підприємством проводиться значна робота для отримання цієї заборгованості.

#### 5.9. Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155 Балансу)

(тис.грн.)

| Назва заборгованості                                   | Залишок на 31.12.20р. | Залишок на 31.03.2021р. |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Інша поточна                                           | 13 652                | 12 932                  |
| Сума резерву на знецінення дебіторської заборгованості | (7 908)               | (7 908)                 |
| <b>Разом:</b>                                          | <b>5 744</b>          | <b>5 024</b>            |

У статті іншої поточної дебіторської заборгованості обліковується заборгованість юридичних осіб по іншій діяльності (оренда, металобрухт, інше), а також заборгованість банківських установ в яких введено тимчасову адміністрацію, а саме в банку «Фінанси та кредит» на суму 6,5 млн.грн. та банку «Діамантбанк» в сумі 1,4 млн.грн.

Підприємством сформовано резерв на знецінення заборгованість банківських установ та інших юридичних осіб в зв'язку з суттєвими ознаками сумнівності в її отриманні.

#### 5.10. Грошові кошти

Безготівкові розрахунки здійснювались через уповноважені банки згідно з договорами на розрахунково-касове обслуговування. Бухгалтерські записи здійснювались на підставі виписок банку та відповідають на дату балансу сумам, вказаним у Балансі на 31 березня 2021р.

(тис. грн.)

| Назва заборгованості | Залишок на 31.12.2020р. | Залишок на 31.03.2021р. |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
|----------------------|-------------------------|-------------------------|

|                                         |             |            |
|-----------------------------------------|-------------|------------|
| Каса підприємства в національній валюті | 0           | 0          |
| Поточні рахунки                         | 1052        | 610        |
| <b>Разом</b>                            | <b>1052</b> | <b>109</b> |

#### 5.11. Інші оборотні активи

(тис. грн.)

| Назва заборгованості                  | Залишок на 31.12.2020р. | Залишок на 31.03.2021р. |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>ПДВ(згорнуте сальдо) (644,643)</b> | 16 794                  | 13 232                  |
| <b>Разом</b>                          | <b>16 794</b>           | <b>13 232</b>           |

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

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

Суми податкового кредиту або зобов'язання, які виникають у зв'язку з застосуванням Підприємством касового методу обліку розрахунків з податку на додану вартість, що передбачено пп. 14.1.266 п. 14.1 ст. 14 та п. 187.10 ст. 187 та п. 44 підр.2 розділу XX Податкового кодексу України.

Касовий метод для цілей оподаткування згідно з розділом V ПКУ – метод податкового обліку, за яким дата виникнення податкових зобов'язань визначається як дата зарахування (отримання) коштів на банківський рахунок (у касу) платника податку або дата отримання інших видів компенсацій вартості поставлених (або тих, що підлягають поставці) ним товарів (послуг), а дата виникнення права на податковий кредит визначається як дата списання коштів з банківського рахунку (видачі з каси) платника податку або дата надання інших видів компенсацій вартості поставлених (або тих, що підлягають поставці) йому товарів (послуг).

#### 5.12. Власний капітал

В Статуті Комунального підприємства розмір статутного капіталу зафіксовано на 31.12.2020р. у сумі 670 124 тис. грн. Протягом I кв. 2021р. статутний капітал змінювався на суму 1929 тис. грн. Сума зареєстрованого статутного капіталу станом на 31.03.2021р. становить 672 053 тис. грн.

Згідно фінансової звітності та даних синтетичного обліку власний капітал Підприємства складається з наступних статей:

(тис. грн.)

| Назва статті                 | Станом на 31.12.2020р. | Станом на 31.03.2021р. |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Зареєстрований капітал       | 670 124                | 672 053                |
| Додатковий капітал           | 5 778                  | 5 774                  |
| <b>Всього</b>                | <b>675 902</b>         | <b>677 827</b>         |
| Непокритий збиток            | (205 574)              | (196 031)              |
| <b>Разом власний капітал</b> | <b>470 328</b>         | <b>481 796</b>         |

##### Додатковий капітал

У складі додаткового капіталу відображена вартість отриманого Підприємством від ОМС з метою ведення господарської діяльності комунального майна, яке використовується для надання послуг з централізованого водопостачання та водовідведення, але не увійшло до складу статутного капіталу підприємства, в т. ч. об'єкти житлового фонду.

Підприємство щомісячно зменшує суму додаткового капіталу на суму нарахованої амортизації на ці основні засоби з одночасним визнанням цієї суми у складі інших доходів.

##### Нерозподілений прибуток/непокритий збиток

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) формується наростаючим підсумком шляхом додавання чистого фінансового результату діяльності Підприємства за поточний період до нерозподіленого прибутку (непокритего збитку) минулих років за вирахуванням розподілу даного прибутку.

Непокріті збитки Підприємства станом на 31.03.2021 року склали 196 031 тис. грн.  
Протягом I кв. 2021 року було отримано прибуток у сумі 9 543 тис. грн.

#### 5.13.Довгострокові зобов'язання

Станом на 31 березня 2021 р. інші довгострокові зобов'язання складають:

тис. грн.

| Назва статті                    | Станом<br>на 31.12.2020 | Станом<br>на 31.03.2021 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Інші довгострокові зобов'язання | 52 408                  | 70 941                  |
| <b>Разом</b>                    | <b>52 408</b>           | <b>70 941</b>           |

Інші довгострокові зобов'язання ( довгострокові доходи майбутніх періодів) складаються з вартості основних засобів безкоштовно переданих підприємству в якості капітальних інвестицій згідно рішень ОМС для використання в господарському віданні. Такі основні засоби визнаються на дату отримання активу у складі необоротних активів із одночасним визнанням інших довгострокових зобов'язань в частині відстрочених доходів. Інші довгострокові зобов'язання поступово визнаються доходами періоду впродовж очікуваного строку корисного використання отриманих активів. Також в складі довгострокових зобов'язань відображено угоду про порядок сплати заборгованості з АТ Полтаваоблснєрго.

#### 5.14.Поточні зобов'язання і забезпечення

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

| Назва поточних зобов'язань                                            | Код рядка<br>балансу | Сума (тис. грн.)        |                         |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                       |                      | Станом на<br>31.12.2020 | Станом на<br>31.03.2021 |
| Короткострокові кредити банків                                        | 1600                 | 0                       | 1 125                   |
| Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | 1610                 |                         | 3 060                   |
| за товари, роботи, послуги                                            | 1615                 | 137 791                 | 112 720                 |
| розрахунками з бюджетом                                               | 1620                 | 18 936                  | 18 548                  |
| розрахунками зі страхування                                           | 1625                 | 1 654                   | 1 330                   |
| розрахунками з оплати праці                                           | 1630                 | 5 113                   | 5 173                   |
| за одержаними авансами                                                | 1635                 | 26 694                  | 22 722                  |
| Поточні забезпечення                                                  | 1660                 | 5 299                   | 6 463                   |
| Доходи майбутніх періодів                                             | 1665                 | 4 559                   | 3 402                   |
| Інші поточні зобов'язання                                             | 1690                 | 143 224                 | 143 345                 |
| <b>Всього поточних зобов'язань</b>                                    | <b>1695</b>          | <b>343 270</b>          | <b>317 888</b>          |

##### *Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги*

У складі кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги обліковується заборгованість Підприємства за придбання основних засобів, товарно-матеріальних цінностей, робіт та послуг для ведення господарської діяльності, а саме: паливно-мастильних матеріалів, електроенергії, інструментів та інвентарю, спецодягу, запасних частин для ремонту автомобільного транспорту, тощо.

##### *Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом*

У статті поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом обліковується заборгованість Підприємства по сплаті окремих видів податків та зборів, встановлених Податковим кодексом України, а саме: податку на доходи фізичних осіб, податку на прибуток підприємства, податку на додану вартість, плати за землю тощо.

У складі інших поточних зобов'язань відображено заборгованість Підприємства перед підзвітними особами, заборгованість по виконавчим листам працівників, заборгованість по нарахованим штрафам, пені, неустойкам, інше.

Дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ. Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної в звітності в рядку інші поточні зобов'язання.

Дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ. Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної в звітності в рядку інші оборотні активи або інші поточні зобов'язання.

#### 5.15. Доходи

Діяльність Підприємства з централізованого водопостачання та водовідведення підлягає державному регулюванню. Доходи Підприємства за I квартал 2021 року склали:

(тис. грн.)

| Види доходів                                                   | I кв.<br>2021р. | Питома<br>вага у %-х | I кв.<br>2020р. | Питома вага<br>у %-х |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 98 164          | 93,97                | 74 650          | 96,58                |
| Інші операційні доходи                                         | 2 249           | 2,15                 | 1 331           | 1,72                 |
| Інші доходи                                                    | 1 471           | 1,41                 | 1 105           | 1,43                 |
| Інші фінансові доходи                                          | 2 582           | 2,47                 | 208             | 0,27                 |
| <b>Разом доходи</b>                                            | <b>104 466</b>  | <b>100</b>           | <b>77 294</b>   | <b>100</b>           |

(тис. грн.)

| Групи доходів                                                        | I квартал 2021р. | I квартал 2020р. |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Забір, очищення та постачання води                                   | 52 175           | 42 387           |
| Каналізація, відведення та очищення стічних вод                      | 44 549           | 30 487           |
| <b>Всього</b>                                                        | <b>96 724</b>    | <b>72 874</b>    |
| Діяльність у сфері інжинірингу, (тех. умови, документація)           | 195,8            | 252,4            |
| Аналіз стічних вод                                                   | 8,6              | 12,3             |
| Будівельно — монтажні роботи                                         | 114,9            | 234,4            |
| Експлуатація автотранспорту                                          | 28,8             | 11,3             |
| Послуги з прочистки каналізаційних мереж та каналізаційних колодязів | 87,0             | 55,0             |
| Обслуговування приладів обліку                                       | 208,0            | 209,8            |
| Відпуск неочищеної води                                              | 383,4            | 583,8            |
| Електрична енергія                                                   | 413,5            | 417              |
| <b>Всього</b>                                                        |                  | <b>74 650</b>    |
| Дохід від одержаних штрафів, пені                                    | 558,3            | 83,4             |
| Дохід від операційної оренди/розміщення                              | 410,0            | 390,6            |
| Дохід від штрафів за понаднормове забруднення                        | 878,9            | 709              |
| Дохід від ліквідації та реалізації необоротних активів (металобрухт) | 98,5             | 17,7             |
| Оприбуткування матеріалів від ліквідації/демонтажу                   | 198,0            | 17,7             |
| Відшкодування витрат за тепло-, електроенергію, землю                | 63,0             | 84,2             |

|                                                                                                                          |               |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Безповоротна фінансова допомога                                                                                          | 8,0           | 2,3           |
| Проценти банку                                                                                                           | -             | 0,2           |
| Інші доходи                                                                                                              | 34,3          | 25,9          |
| <b>ВСЬОГО Інші операційні доходи</b>                                                                                     | <b>2249</b>   | <b>1 331</b>  |
| Доходи від нарахування амортизації по основних засобах, придбаних за рахунок цільового фінансування та без оплат, отрим. | 1134,7        | 1078          |
| Доходи від нарахування амортизації від оприбуткування лишків ОЗ та житлового фонду                                       | 336,3         | 27            |
| <b>ВСЬОГО Інші доходи</b>                                                                                                | <b>1471</b>   | <b>1 105</b>  |
| <b>Інші фінансові доходи</b>                                                                                             | <b>2582</b>   | <b>208</b>    |
| <b>Разом доходи</b>                                                                                                      | <b>104466</b> | <b>77 294</b> |

На протязі 1 кварталу 2021 року підприємство не отримувало субвенцій з державного бюджету для погашення різниці в тарифах за надані послуги водопостачання та водовідведення населенню, яка виникла у зв'язку з невідповідністю фактичної вартості встановленим тарифам.

#### 5.16.Встановлення тарифів

Тарифи на централізоване водопостачання та водовідведення, які діяли у I кварталі 2021 року формувались та встановлювались відповідно до Порядку формування тарифів на централізоване водопостачання та водовідведення, затвердженого постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 10.03.2016 №302, зареєстрованою у Міністерстві юстиції України 19.04.2016 за №593/28723 та Процедури встановлення тарифів на централізоване водопостачання та водовідведення, затвердженої постановою НКРЕКП від 24.03.2016 №364, зареєстрованою у Міністерстві юстиції України 27.04.2016 за №643/28773, на підставі документів та розрахункових матеріалів, наданих КППОР «Полтававодоканал» до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг.

Відповідно до Постанов Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг протягом I кварталу 2021р. на підприємстві діяли такі тарифи на послуги:

|                                                                                                                                                                                                                                                             | Тариф,<br>грн./м <sup>3</sup><br>(без ПДВ) | Період дії тарифу в I кварталі<br>2021 році та підстава                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| Централізоване водопостачання                                                                                                                                                                                                                               | 13,23                                      | 01.01.2021 – 31.03.2021<br>(Постанова НКРЕКП від<br>16.12.2020р. №2499) |
| Централізоване водовідведення:<br>- споживачам, які є суб'єктами<br>господарювання у сфері<br>центрального<br>водопостачання/водовідведення<br>- споживачам, які не є суб'єктами<br>господарювання у сфері<br>центрального<br>водопостачання/водовідведення | 5,96<br><br>13,94                          | 01.01.2021 – 31.03.2021<br>(Постанова НКРЕКП від<br>16.12.2020р. №2499) |

Тарифи, які вступили в дію з 01.01.2021 року, відповідають економічно обґрунтованому рівню.

#### 5.17.Витрати

Витрати Підприємства класифіковані наступним чином:

(тис. грн.)

| Стаття | I квартал 2021р. | I квартал 2020р. |
|--------|------------------|------------------|
|--------|------------------|------------------|

У складі інших поточних зобов'язань відображено заборгованість Підприємства перед підзвітними особами, заборгованість по виконавчим листам працівників, заборгованість по нарахованим штрафам, пені, неустойкам, інше.

Дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ. Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної в звітності в рядку інші поточні зобов'язання.

Дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ. Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної в звітності в рядку інші оборотні активи або інші поточні зобов'язання.

#### 5.15. Доходи

Діяльність Підприємства з централізованого водопостачання та водовідведення підлягає державному регулюванню. Доходи Підприємства за I квартал 2021 року склали:

(тис. грн.)

| Види доходів                                                   | I кв.<br>2021р. | Питома<br>вага у %-х | I кв.<br>2020р. | Питома вага<br>у %-х |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 98 164          | 93,97                | 74 650          | 96,58                |
| Інші операційні доходи                                         | 2 249           | 2,15                 | 1 331           | 1,72                 |
| Інші доходи                                                    | 1 471           | 1,41                 | 1 105           | 1,43                 |
| Інші фінансові доходи                                          | 2 582           | 2,47                 | 208             | 0,27                 |
| <b>Разом доходи</b>                                            | <b>104 466</b>  | <b>100</b>           | <b>77 294</b>   | <b>100</b>           |

(тис. грн.)

| Групи доходів                                                        | I квартал 2021р. | I квартал 2020р. |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Забір, очищення та постачання води                                   | 52 175           | 42 387           |
| Каналізація, відведення та очищення стічних вод                      | 44 549           | 30 487           |
| <b>Всього</b>                                                        | <b>96 724</b>    | <b>72 874</b>    |
| Діяльність у сфері інжинірингу, (тех. умови, документація)           | 195,8            | 252,4            |
| Аналіз стічних вод                                                   | 8,6              | 12,3             |
| Будівельно — монтажні роботи                                         | 114,9            | 234,4            |
| Експлуатація автотранспорту                                          | 28,8             | 11,3             |
| Послуги з прочистки каналізаційних мереж та каналізаційних колодязів | 87,0             | 55,0             |
| Обслуговування приладів обліку                                       | 208,0            | 209,8            |
| Відпуск неочищеної води                                              | 383,4            | 583,8            |
| Електрична енергія                                                   | 413,5            | 417              |
| <b>Всього</b>                                                        |                  | <b>74 650</b>    |
| Дохід від одержаних штрафів, пені                                    | 558,3            | 83,4             |
| Дохід від операційної оренди/розміщення                              | 410,0            | 390,6            |
| Дохід від штрафів за понаднормове забруднення                        | 878,9            | 709              |
| Дохід від ліквідації та реалізації необоротних активів (металобрухт) | 98,5             | 17,7             |
| Оприбуткування матеріалів від ліквідації/демонтажу                   | 198,0            | 17,7             |
| Відшкодування витрат за тепло-, електроенергію, землю                | 63,0             | 84,2             |

|                                                              |               |               |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 82 152        | 71 693        |
| Адміністративні витрати                                      | 4 946         | 4 467         |
| Витрати на збут                                              | 5 495         | 4 927         |
| Інші операційні витрати                                      | 2 004         | 1 265         |
| Фінансові витрати                                            | 240           | 100           |
| Інші витрати                                                 | 86            | 132           |
| <b>Разом витрати</b>                                         | <b>94 923</b> | <b>82 584</b> |

За елементами операційних витрат, витрати характеризуються наступним чином:

(тис. грн.)

|                                  | І квартал 2021р. | І квартал 2020р. |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Матеріальні витрати              | 36 485           | 30 006           |
| Витрати на оплату праці          | 34 410           | 31 214           |
| Відрахування на соціальні заходи | 7 421            | 6 754            |
| Амортизація                      | 10 720           | 9 755            |
| Інші операційні витрати          | 5 462            | 4 606            |
| <b>Разом</b>                     | <b>94 498</b>    | <b>82 335</b>    |

Витрати визнавалися витратами звітної 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 звітної 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.

У І кварталі 2021р. Підприємство мало наступний склад адміністративних витрат, витрат на збут та інших витрат:

**АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ (Рахунок 92)**

(тис. грн.)

| Назва статті                                | І квартал 2021р. | І квартал 2020р. |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Розрахунки за заробітною платою             | 2 946,7          | 2 726            |
| Інші розрахунки/відпустки                   | 219,3            | 223,1            |
| Розрахунки за соціальним страхуванням       | 692,6            | 657,6            |
| Паливо                                      | 105,5            | 134,9            |
| Амортизація                                 | 94,8             | 107,2            |
| Врегулювання спорів в судах                 | 255,6            | 127              |
| Теплопостачання/опалення                    | 175,7            | 134,7            |
| Матеріали                                   | 37,3             | 30,9             |
| Запасні частини                             | 39,8             | 8,8              |
| Відрядження/добові                          | 16,5             | 48,4             |
| Навчання, підвищення кваліфікації, семінари | -                | 5,1              |
| Активна електроенергія                      | 22,9             | 29,5             |
| Реактивна електроенергія                    | 0,5              | 1                |
| Інші                                        | 338,8            | 232,8            |
| <b>Разом</b>                                | <b>4946</b>      | <b>4467</b>      |

**ВИТРАТИ НА ЗБУТ (Рахунок 93)**

(тис. грн.)

| Назва статті                    | І квартал 2021р. | І квартал 2020р. |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Розрахунки за заробітною платою | 3 257            | 3 006,1          |

|                                       |              |              |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Інші розрахунки/відпустки             | 249,2        | 227,8        |
| Розрахунки за соціальним страхуванням | 791,5        | 716,9        |
| Амортизація                           | 34,6         | 41,5         |
| Паливо                                | 42,0         | 36,5         |
| Матеріали/МШП                         | 315,7        | 113,9        |
| Платежі с/кас                         | 392,7        | 342,9        |
| Активна електроенергія                | 22,6         | 21,4         |
| Опалення                              | 62,6         | 45,7         |
| Програмне супроводження               | 152,3        | 134,7        |
| Запасні частини                       | 0,3          | -            |
| Інші                                  | 174,5        | 239,6        |
| <b>Разом</b>                          | <b>5 495</b> | <b>4 927</b> |

#### ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ (рахунок 94)

(тис. грн.)

| Назва статті                                  | I квартал 2021р. | I квартал 2020р. |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Лікарн. за рах. підпр.                        | 198              | 238,6            |
| Відшкодування пільгових пенсій                | 43,8             | 45,4             |
| 50% оренда майн. комплексів                   | 31,6             | 23,2             |
| Пеня за електроенергію                        | 10,4             | -                |
| Амортизація загальнопромислових ОС, НМА и др. | 205,6            | 151,1            |
| % від ФОП на культ-масову та фізк роб         | 995,8            | 455,2            |
| Електроенергія активна                        | 64,5             | 53,8             |
| Матеріали                                     | 184              | 29,3             |
| Оплата по середньому мобілізованих робітників | 190,7            | 118,1            |
| Пеня по ПДВ                                   | -                | 90,2             |
| Податок на землю                              | 2,6              | 1,7              |
| Штрафна санкція 20%, 3% по ПДВ                | 0,2              | 0,2              |
| Інші витрати                                  | 76,8             | 58,2             |
| <b>Разом</b>                                  | <b>2 004</b>     | <b>1 265</b>     |

#### ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ (Рахунок 95)

(тис. грн.)

| Назва статті                                       | I квартал 2021р. | I квартал 2020р. |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Амортизація дисконту довгострокової заборгованості | 76               | -                |
| Фінансові витрати                                  | 164              | 100              |
| <b>Разом</b>                                       | <b>240</b>       | <b>100</b>       |

#### ІНШІ ВИТРАТИ (Рахунок 97)

(тис. грн.)

| Назва статті                 | I квартал 2021р. | I квартал 2020р. |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Списання необоротних активів | 86               | 132              |
| <b>Разом</b>                 | <b>86</b>        | <b>132</b>       |

### 5.18. Податок на прибуток Визначення фінансового результату

Визначення фінансового результату відбувалося згідно з чинним законодавством. Чистий прибуток підприємства за I кв. 2021р.склав – **9 543 тис. грн.**

### 5.19. Інформація щодо пов'язаних осіб

Пов'язаними сторонами визначені Групою наступні категорії осіб:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб(зокрема, відносини материнського (холдингового) і його дочірніх підприємств;спільного підприємства і контрольних учасників спільної діяльності; підприємства-інвестора і його асоційованих підприємств);
- 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 (зокрема, відносини підприємства і його керівника та інших осіб, які належать до провідного управлінського персоналу підприємства, а також близьких членів родини таких осіб).

Пов'язаними сторонами Підприємства є Полтавська обласна рада, як юридична особа, яка здійснює контроль над Підприємством та суттєво впливає на його діяльність та інші Підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом Полтавської обласної ради і провідного управлінського персоналу підприємства.

Види та обсяги операцій, які відбулися за I кв. 2021р. з пов'язаними особами приведені нижче:

Інформація щодо залишків заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами

(тис. грн.)

| Показник                                                                    | Первісна вартість станом на 31.12.2020 р.,тис.грн. | Первісна вартість станом на 31.03.2021 р.,тис.грн. |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Дебіторська заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами, тис. грн. | 14 446,5                                           | 12 251,3                                           |
| Поточні зобов'язання за операціями з пов'язаними сторонами, тис. грн.       | 1 396,7                                            | 971,7                                              |

Дебіторська заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами, тис. грн.

(тис. грн.)

| Назва пов'язаної сторони            | Первісна вартість станом на 31.12.2019 р.,тис.грн. | Первісна вартість станом на 31.03.2021 р.,тис.грн. |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| ПОКВПТГ "Полтаватеплоенерго"        |                                                    |                                                    |
| - договір 8-12-14/1 (08.12.14)      | 6 461                                              | 6 227,6                                            |
| - договір 22-12-15/2 (22.12.15)     | 2 878,8                                            | 1 818,2                                            |
| - за волопостачання, водовідведення | 5 106,7                                            | 4 205,3                                            |

Поточні зобов'язання за операціями з пов'язаними сторонами, тис. грн.

тис. грн.

| Назва пов'язаної сторони                 | Первісна вартість станом на 31.12.2020р., тис.грн. | Первісна вартість станом на 31.03.2021 р., тис.грн. |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| ПОКВПТГ "Полтаватеплоенерго"             |                                                    |                                                     |
| - за підкачку хол. води, транспортування | 371,8                                              | 430,9                                               |
| - за ел.енергію                          | 39,2                                               | 70,1                                                |
| - за опалення                            | 985,7                                              | 470,7                                               |

Загальний обсяг отриманих Підприємством від пов'язаних сторін товарів та послуг у звітному періоді складає 1890,8 тис. грн. з урахуванням ПДВ. Обсяг сплачених Підприємством у звітному періоді грошових коштів за поставлені товари та послуги складає 2315,9 тис. грн. з урахуванням ПДВ.

#### **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.

Подальша оцінка заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної ставки проценту.

#### **Знецінення дебіторської заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами**

Дебіторська заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами є суттєвою окремо, тому резерв на знецінення такої дебіторської заборгованості нараховується Підприємством по кожному контрагенту окремо, в розрізі договорів, або у розрізі виду заборгованості.

#### **Інформація щодо компенсації провідному управлінському персоналу**

Загальна сума компенсації провідному управлінському персоналу, нарахованої за перший квартал 2021р., становить 298,0 тис. грн., в тому числі: заробітна плата та інші заохочення: 253,6 тис. грн., нарахування на заробітну плату ЄСВ: 44,4 тис. грн.

Усі вищезазначені виплати носять короткостроковий характер. Заборгованість по винагороді провідному управлінському персоналу станом на 31.03.2021 р. становить 54,4 тис. грн.

### **5.20. Події після звітного періоду**

Події після звітного періоду, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду та вимагають коригування не здійснювались.

Події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду – це запровадження згідно Постанови кабінету міністрів України «Про встановлення карантину з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19» від 09.12.2020р. посилення карантинних обмежень в зв'язку в пандемією COVID-19, продовження карантину до 30 червня 2021р. КП «Полтававодоканал» визначило, що ці події не вимагають коригування по відношенню до фінансової звітності за I квартал 2021 року. Відповідно, фінансовий стан на 31.03.2021 та результати діяльності за I квартал, що закінчився 31.03.2021 року, не було скориговано на вплив запровадженого локдауну, пов'язаного з COVID-19.

## **7. Фактичні та потенційні фінансові ризики**

### **7.1. 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, нарахування на фонд заробітної плати Єдиного соціального внеску, військового збору, рентної плати за користування надрами, рентна плата за спеціальне використання води, екологічний податок, а також інші податки і збори. Нормативні документи, які регулюють ці податки, іноді мають неоднозначне трактування, а окремі положення та роз'яснення часто нечіткі або не узгоджені. Існують різні точки зору відносно тлумачення правових норм серед державних міністерств і організацій (наприклад, податкової служби та її підрозділів), що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій.

Комунальним підприємством у відповідності до ПКУ застосовується касовий метод нарахування податкового зобов'язання та податкового кредиту по ПДВ за надані послуги водопостачання та водовідведення населенню та платникам/неплатникам ПДВ. Нарахування податкового зобов'язання та податкового кредиту по ПДВ при наданні послуг іншим споживачам відображається по першій події. З 01.07.2015р. у відповідності до чинного законодавства в Україні застосовується Система електронного адміністрування ПДВ (далі – СЕА ПДВ).

В 2017 році Кабінетом Міністрів України було прийнято постанову від 18.05.2017 № 332 «Про затвердження Порядку та умов надання у 2017 році субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на погашення різниці між фактичною вартістю теплової енергії, послуг з централізованого опалення, постачання гарячої води, централізованого водопостачання та водовідведення, постачання холодної води та водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем), що вироблялися,

транспортувалися та постачалися населенню та/або іншим підприємствам теплопостачання, централізованого питного водопостачання та водовідведення, які надають населенню такі послуги, та тарифами, що затверджувалися та/або погоджувалися органами державної влади чи місцевого самоврядування». Між Головним управлінням Державної казначейської служби у Полтавській області, Управлінням житлово-комунального господарства Полтавської облдержадміністрації, Департаментом фінансів Полтавської облдержадміністрації, департаментом будівництва, містобудування і архітектури та житлово-комунального господарства Полтавської обласної державної адміністрації та комунальним підприємством Полтавської обласної ради «Полтававодоканал» були укладені договори про організацію взаєморозрахунків № 4-ДФС від 01.08.2017 р. та № 6-ДФС від 12.12.2017 р., відповідно до яких Казначейство мало перерахувати з єдиного казначейського рахунку державного бюджету на підставі рішення Мінфіну на користь Управління житлово-комунального господарства Полтавської облдержадміністрації, а потім у визначеному договорі ланцюжковому порядку кошти, в загальному розмірі 9,9 млн. грн., які мали надійти на казначейський рахунок підприємства, який, в свою чергу, мав перерахувати ці кошти на погашення податкового боргу з ПДВ в розмірі – 9,9 млн. грн. (з урахуванням штрафних санкцій, пені та процентів, нарахованих на суму такого боргу). Проте, кошти на виконання(фінансування) договорів про організацію взаєморозрахунків не надійшли. Що призвело до непогашення податкової заборгованості з ПДВ та не поповнення електронного рахунку підприємства в СЕА ПДВ, і як наслідок, нарахування штрафних санкцій в 2018р., в 2019р., в 2020р. Підприємство звернулось до суду з позовом про визнання протиправною бездіяльність Міністерства фінансів, при виконанні Державного бюджету України на 2017 р., в частині незабезпечення сплати (перерахування) на користь Комунального підприємства Полтавської обласної ради «Полтававодоканал» з державного бюджету на погашення заборгованості з різниці в тарифах, що затверджувалися та/або погоджувалися органами державної влади чи органами місцевого самоврядування, та залишилися не погашеною станом на 01 січня 2016 року на загальну суму 9,9 млн. грн., та про зобов'язання прийняти рішення про перерахування субвенції для погашення заборгованості з ПДВ. На сьогодні рішення Полтавського окружного адміністративного суду від 11 квітня 2020 року по справі № 440/4713/19 переглянуто Другим апеляційним адміністративним судом та Верховним Судом і залишено без змін на користь підприємства. Також відкрито виконавче провадження №62886766 зобов'язати Мінфін прийняти рішення про перерахування субвенцій, виконавче провадження про накладення штрафу на Мінфін за невиконання рішення, проте фінансування договорів на виконання рішення суду до сьогодні не здійснено.

Важливо зазначити, що протягом 2019, 2020р. та I кварталу 2021р. підприємство своєчасно та в повному обсязі сплачує поточні нарахування з ПДВ.

Перераховані фактори визначають наявність в Україні податкових ризиків діяльності підприємства (нарахування штрафних санкцій за несвоєчасну сплату та несвоєчасну реєстрацію податкових накладних в СЕА ПДВ в подальшому).

Керівництво Комунального підприємства вважає, що його діяльність здійснюється в повній відповідності з діючим законодавством, що регулює її діяльність, і що Комунальне підприємство нарахувало та сплатило 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 його розпорядженні.

## 7.2.Юридичні зобов'язання

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

### Умовні та контрактні зобов'язання

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

Таблиця обліку претензій та позовних заяв

| №з<br>п | відповідач,<br>адресат | предмет, зміст<br>документу | Рішення суду 1<br>інстанції | Рішення суду<br>2 інстанції | Рішення<br>суду 3<br>інстанції |
|---------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
|---------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|

|    |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                       |                                   |                                                                                          |                              |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 1  | Справа № 440/2343/19 за позовом Комунального підприємства Полтавської обласної ради "Полтававодоканал" до Головного управління ДФС у Полтавській області | Про визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення про застосування штрафних санкцій за несвоєчасну сплату узгоджених податкових зобов'язань з ПДВ в розмірі 1 516 099,89 грн.  | Позов задоволено в повному обсязі | Апеляційну скаргу залишено без задоволення, рішення суду 1-ї інстанції залишено без змін | Справа перебуває на розгляді |
| 2. | Справа № 440/2278/19 за позовом Комунального підприємства Полтавської обласної ради "Полтававодоканал" до Головного управління ДФС у Полтавській області | Про визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення про застосування штрафних санкцій за несвоєчасну реєстрацію податкових накладних в розмірі 30 704 401,41 грн.                | Позов задоволено в повному обсязі | Апеляційну скаргу залишено без задоволення, рішення суду 1-ї інстанції залишено без змін | Справа перебуває на розгляді |
| 3. | Справа № 917/16/20 ПрАТ НЕК «Укренерго» до КП ПОР «Полтававодоканал»                                                                                     | Про стягнення боргу за поставлену електроенергію в розмірі 1 206 994,094                                                                                                                              | В задоволенні позову відмовлено.  | В задоволенні позову відмовлено.                                                         |                              |
| 4. | Справа № 917/128/21 КП ПОР «Полтававодоканал» до ТОВ «Техноогічні інновації»                                                                             | Про стягнення боргу 700 000 грн.                                                                                                                                                                      | Справа перебуває на розгляді      |                                                                                          |                              |
| 5. | Справа № 440/933/20 КП ПОР «Полтававодоканал» до «Держпродспожив служби»                                                                                 | Про визнання протиправним та скасування припису                                                                                                                                                       | Позов задоволено в повному обсязі | Заява про відмову від апеляційної скарги.                                                |                              |
| 6. | Справа № 440/4736/19 за позовом Комунального підприємства Полтавської обласної ради "Полтававодоканал" до Головного управління ДФС у Полтавській області | Про визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення про застосування штрафних санкцій за несвоєчасну сплату узгоджених податкових зобов'язань з ПДВ в розмірі 11 512 538,59 грн. | Позов задоволено в повному обсязі | Апеляційну скаргу залишено без задоволення, рішення суду 1-ї інстанції залишено без змін | Справа перебуває на розгляді |
| 7. | Справа № 910/5137/21 за позовом Комунального підприємства Полтавської обласної ради "Полтававодоканал" до Міністерства                                   | Про стягнення 9 963 027,49 грн.                                                                                                                                                                       | Справа перебуває на розгляді      |                                                                                          |                              |

|     |                                                                                                                                      |                                        |                              |  |  |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------|--|--|
|     | фінансів України                                                                                                                     |                                        |                              |  |  |
| 8.  | Справа № 440/2073/21 за позовом Комунального підприємства Полтавської обласної ради "Полтававодоканал" до Кабінету Міністрів України | Стягнення різниці в тарифах            | Справа перебуває на розгляді |  |  |
| 9.  | Справа № 917/351/21 за позовом Комунального підприємства Полтавської обласної ради "Полтававодоканал" до ТОВ «Комерс енерджи»        | Про стягнення коштів 1 732 687,93 грн. | Справа перебуває на розгляді |  |  |
| 10. | Справа № 917/131/21 за позовом Комунального підприємства Полтавської обласної ради "Полтававолоканал" до АТ «Полтаваобленерго»       | Про стягнення 877 814,78 грн.          | Справа перебуває на розгляді |  |  |
| 11. | Справа № 917/381/21 за позовом Комунального підприємства Полтавської обласної ради "Полтававолоканал" до АТ «Полтаваобленерго»       | Про стягнення 135 864,45 грн.          | Справа перебуває на розгляді |  |  |

Підприємством проводиться постійна робота по стягненню заборгованості за водопостачання та водовідведення з фізичних та юридичних осіб, які є абонентами підприємства.

### 7.3. Фінансові ризики, цілі та політика управління

Основні фінансові інструменти Підприємства включають дебіторську та кредиторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти. Основна функція цих фінансових інструментів – забезпечити фінансування діяльності Підприємства. Підприємство має різні інші фінансові активи і зобов'язання, такі як інша дебіторська та інша кредиторська заборгованість, що виникають безпосередньо у ході операційно-господарської діяльності Підприємства.

Діяльність Підприємства здійснюється під впливом ризиків, притаманних фінансовим інструментам ризику ліквідності, ризику недостатності капіталу. Підходи Підприємства до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

З причин незалежних від Комунального Підприємства, а саме:

1. неприйняття довгий час 2012-2015р. економічно обґрунтованих тарифів,
2. нефінансування Міністерством Фінансів в 2015 році укладених договорів про організацію взаєморозрахунків №166/375-в від 03.12.2015р. на суму 107,36 млн. грн. та №407/375-в від 15.12.2015р. на суму 36,96 млн. грн., завдяки яким підприємство мало можливість повністю погасити заборгованість за електричну енергію за рахунок різниці в тарифах в сумі 242,4млн. грн., відповідно до Постанови КАБІНЕТУ МІНІСТРІВ УКРАЇНИ від 4 червня 2015 р. № 375 про Питання погашення

у 2015 році заборгованості з різниці в тарифах на теплову енергію, опалення та постачання гарячої води, послуги з централізованого водопостачання, водовідведення, що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню,

3. втрата залишків обігових коштів на рахунку банку в 2015 році в сумі 6,5млн.грн. через впровадження тимчасової адміністрації банку «Фінанси та кредит», в 2017 році – в сумі 1,4млн.грн. через впровадження тимчасової адміністрації банку «Діамантбанк».

Комунальне підприємство має не повністю виконані умови укладених договорів з постачальником за енергоносії по сплаті зобов'язань в значних розмірах(2012-2016рр.).

Підприємство має податковий борг, підприємству нараховуються штрафні санкції, що також може призвести до нестабільності фінансового стану підприємства.

Підприємство має сумніви щодо можливості отримання із бюджету суми на погашення суми різниці в тарифах, яка могла погасити суму наявних заборгованостей, так як Законом "Про Державний бюджет України на 2021 рік" не передбачено надання у 2021 році субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на погашення різниці між фактичною вартістю теплової енергії, послуг з централізованого опалення, постачання гарячої води, централізованого водопостачання та водовідведення, постачання холодної води та водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем), що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню та/або іншим підприємствам тепlopостачання, централізованого питного водопостачання та водовідведення, які надають населенню такі послуги, та тарифами, що затверджувалися та/або погоджувалися органами державної влади чи місцевого самоврядування.

На початку 2020 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво сильно вплинуло на економічне становище в Україні, та на діяльність нашого підприємства. Значна кількість підприємств в країні вимушені припиняти або обмежувати свою діяльність на невизначений на дату підготовки цієї фінансової звітності час. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо уповільнюють економічну діяльність компаній, у тому числі мали вплив у частині збільшення витрат підприємства: виникли додаткові витрати, пов'язані із придбанням індивідуальних засобів захисту, збільшилися витрати на реагенти для знезараження води та стічних вод.

Підприємством КП ПОР «Полтававодоканал» визначено, що ці події є некоригуючими по відношенню до фінансової звітності за I квартал 2021 року. Відповідно, фінансовий стан на 31.03.2021 та результати діяльності за I квартал 2021р., що закінчився 31.03.2021 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19.

Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності підприємства в майбутніх періодах.

#### **Ціновий ризик.**

Підприємства не наражається на ціновий ризик у відношенні до його фінансової звітності, оскільки не має будь-яких інвестицій в цінні папери та фінансові інструменти, які піддавались би ціновому ризику.

#### **Ризик ліквідності**

Основою управління ризиком ліквідності Підприємства є постійне підтримання наявності достатнього рівня грошових коштів, ліквідних фінансових ресурсів для виконання зобов'язань. Основу фінансових ресурсів, відмінних від високоліквідних ресурсів – грошових коштів Підприємства, складають розрахунки зі споживачами. З метою управління ризиком ліквідності Підприємства, використовується практика авансування споживачами при одночасному застосуванні умов безвідсоткового товарного кредитування, що надаються постачальниками. Підприємства здійснює постійний моніторинг стану розрахунків споживачів та інших дебіторів за надані товари, роботи, послуги, активно застосовуючи механізми впливу на боржників, передбачені законодавством про електроенергетику, такі як відключення, зниження обсягів споживання, застосування штрафних санкцій, що дозволяє досягати ефективного стану управління ризиком ліквідності. Підприємства аналізує свої активи та зобов'язання за строками їх погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

#### **Кредитний ризик**

Кредитний ризик Підприємства переважно пов'язаний з такими фінансовими інструментами, як торгова дебіторська заборгованість споживачів, інша дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти. Кредитний ризик Підприємства переважно пов'язаний з такими фінансовими

інструментами, як торгова дебіторська заборгованість споживачів, інша дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти. З метою управління кредитним ризиком та оперативного впливу на рівень розрахунків споживачів у Підприємства запроваджено систему контролю за рівнем розрахунків споживачів за отримані послуги з водовідведення та водопостачання та інші надані роботи, послуги. Підприємством застосовуються різноманітні механізми розрахунків з дебіторами (заліки, переведення боргу, інше), здійснюється постійна робота з досудового стягнення боргів, у тому числі з використанням механізмів, передбачених законодавством, в інших випадках на постійній основі проводиться претензійно-позовна робота зі стягнення заборгованостей у судовому порядку. Ризиковим сегментом у розрахунках за спожиті послуги є підприємства комунального сектору (ГЖЕД) та населення, щодо яких у Підприємства законодавчо обмежені процедури управління станом заборгованості та відносно яких проводиться державна політика щодо розрахунків з постачальниками шляхом компенсації різниці в тарифах, яка здійснюється зі значними інтервалами. Підприємство проводить постійний моніторинг розміру кредитного ризику на основі аналізу фінансового стану контрагентів та строків заборгованості, на підставі якого приймається рішення про необхідність формування резерву під знецінення.

За виключенням вище наведених сегменту Підприємство успішно контролює та управляє кредитними ризиками, пов'язаними із погашенням боргів.

Кредитний ризик по інших фінансових активах Підприємства, які включають грошові кошти та їх еквіваленти, здебільшого виникає внаслідок неспроможності контрагента розрахуватися за своїми зобов'язаннями перед Підприємством.

Також Підприємство проведено аналіз наявної інформації щодо можливих подій та умов, які можуть спричинити значне підвищення розміру кредитного ризику Підприємство у майбутньому. За результатами проведеного аналізу Підприємством не встановлено жодних суттєвих подій, обставин та умов, які б могли свідчити про можливе істотне зростання кредитного ризику Підприємство у майбутньому.

Отже, у звітному періоді кредитний ризик, на який наражається Підприємство, знаходиться на прийнятному рівні та суттєво не впливає на фінансовий результат діяльності Підприємство.

#### 7.4. Плани діяльності підприємства

Для провадження безбиткової діяльності комунальним підприємством ведеться робота щодо формуванню тарифів на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення на 2022 рік.

Одночасно з цим в 2021 році планується підсилити позовно-претензійну роботу направлену на підвищення розрахунків споживачів за отримані послуги, на скорочення комерційних витрат питної води.

Також в 2021 році, на виконання ЗУ «Про житлово-комунальні послуги», ведеться робота по укладенню договорів із всіма категоріями споживачів, зокрема зі споживачами багатоквартирного сектору.

Підприємством проводиться постійна робота із центральним органом виконавчої влади стосовно внесення певних поправок в законодавство з метою покращення умов господарювання.

Підприємством розроблена Інвестиційна програма на 2021 рік, якою передбачено впровадження заходів зі зниження питомих витрат та втрат ресурсів, заходи щодо модернізації та закупівлі транспортних засобів спеціального та спеціалізованого призначення та заходи щодо підвищення екологічної безпеки та охорони навколишнього середовища за рахунок амортизаційної складової тарифів. Після реалізації зазначених заходів очікується скоротити використання електроенергії на 1,1 млн. кВт/год., дещо скоротити витрати паливно-мастильних матеріалів в натуральному виразі. Після повного впровадження зазначених заходів планується отримання економічного ефекту в сумі 4,0 млн. грн.

З червня 2019 року, КП ПОР «Полтававодоканал» розпочав роботу, як ліцензіат постачання електричної енергії. За розрахунками підприємства, це дозволяє отримувати економію витрат на електроенергію близько 200 тис. грн. на місяць.

Всі вищезазначені заходи дозволять підприємству покращити свій фінансовий стан та надавати якісні послуги з водопостачання та водовідведення своїм споживачам.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



В. А. Воротинцев

О. М. Корнієнко