

Підприємство **ДЕРЖАВНЕ ПРОМИСЛОВЕ ПІДПРИЄМСТВО
"КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2018	01	01
00191017		
1210137500		
140		
36.00		

Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА**

за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання **Державне підприємство**

за КОПФГ

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

за КВЕД

Середня кількість працівників **1 962**

Адреса, телефон **проспект МИРУ, буд. 15А, м. КРИВИЙ РІГ, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 50069**

4048318

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2017** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	89	100
первісна вартість	1001	796	783
накопичена амортизація	1002	707	683
Незавершені капітальні інвестиції	1005	12 562	16 895
Основні засоби	1010	96 700	108 611
первісна вартість	1011	376 542	400 184
знос	1012	279 842	291 573
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиторські витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	109 351	125 606
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	8 490	13 059
Виробничі запаси	1101	8 332	12 905
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	158	154
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	163 196	177 276
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	293	1 632
з бюджетом	1135	2 570	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 375	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	75 687	54 732
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	471	820
Готівка	1166	7	10
Рахунки в банках	1167	464	810
Витрати майбутніх періодів	1170	156	77
Частка перестраховика у страхових резервах у тому числі в:	1180	-	-
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	4 608
Інші оборотні активи	1190	6 946	252 104
Усього за розділом II	1195	257 809	-
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	367 160	377 810

Пасива	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	66 556	66 556
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	51 871	56 952
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(78 644)	(76 950)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	39 783	46 558
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
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	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	125 761	100 803
розрахунками з бюджетом	1620	4 032	15 868
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	1 067	778
розрахунками з оплати праці	1630	3 815	2 831
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2	1
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	2 099	438
Доходи майбутніх періодів	1665	782	782
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	189 819	209 751
Усього за розділом III	1695	327 377	331 252
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	367 160	377 810

Керівник

С. О. Прокопчук

Головний бухгалтер

Л.М. Романішина

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

Підприємство **ДЕРЖАВНЕ ПРОМИСЛОВЕ ПІДПРИЄМСТВО
"КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2018	01	01
00191017		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2017 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	309 772	287 153
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестрахування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(230 779)	(250 477)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	78 993	36 676
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	8 650	8 739
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(16 148)	(11 629)
Витрати на збут	2150	(2 964)	(1 556)
Інші операційні витрати	2180	(56 275)	(52 871)
<i>у тому числі:</i>	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	12 256	-
збиток	2195	(-)	(20 641)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	5 245	4 977
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(196)	(43)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	17 305	-
збиток	2295	(-)	(15 707)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(8 532)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	8 773	-
збиток	2355	(-)	(15 707)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	8 773	(15 707)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	141 768	159 760
Витрати на оплату праці	2505	71 849	72 049
Відрахування на соціальні заходи	2510	15 470	15 575
Амортизація	2515	11 927	12 585
Інші операційні витрати	2520	62 326	56 564
Разом	2550	303 340	316 533

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

Є. О. Прокопчук

Головний бухгалтер

Л.М. Романішина

Підприємство **ДЕРЖАВНЕ ПРОМИСЛОВЕ ПІДПРИЄМСТВО
"КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2018	01	01
00191017		

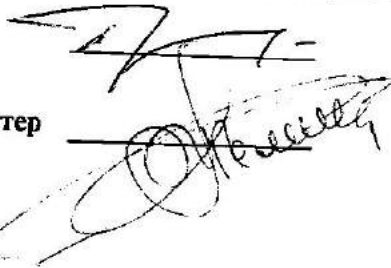
**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2017 р.**

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	336 877	296 467
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	8	1 353
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	100	8
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	796	1 176
Надходження від операційної оренди	3040	2 552	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 702	1 349
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(209 225)	(163 343)
Праці	3105	(60 921)	(56 315)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(16 299)	(16 275)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(30 807)	(58 929)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 753)	(5 578)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2 090)	(34 014)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(25 964)	(19 337)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(6 774)	(5 520)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	18 009	-29
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій необоротних активів	3255	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3260	(17 660)	(638)
Витрачання на надання позик	3270	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3275	(-)	(-)
Інші платежі	3280	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3290	(-)	(-)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності	3295	-17 660	-638
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	349	-667
Залишок коштів на початок року	3405	471	1 138
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	820	471

Керівник



Є. О. Прокопчук

Головний бухгалтер

Л.М. Романішина

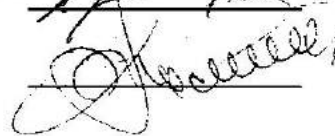
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	(5 553)	-	(6 579)	-	-	(12 132)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	5 276	-	2 194	-	-	7 470
Залишок на кінець року	4300	66 556	-	57 147	-	(77 145)	-	-	46 558

Керівник



Є. О. Прокопчук

Головний бухгалтер



Л.М. Романішина

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 N 602)

Підприємство **ДЕРЖАВНЕ ПРОМИСЛОВЕ ПІДПРИЄМСТВО "КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ"**
 Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА**
 Орган державного управління **Державні адміністрації областей, міст Києва і Севастополя**
 Організаційно-правова форма господарювання **Державне підприємство**
 Вид економічної діяльності **Забір, очищення та постачання води**
 Одиниця виміру: **тис.грн.**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2017	12	31
00191017		
1210137500		
1005		
140		
36.00		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2017 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	796	707	13	-	-	26	26	2	-	-	-	783	683
Разом	080	796	707	13	-	-	26	26	2	-	-	-	783	683
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

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

(084)

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

(085)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в операційну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	293130	223149	21226	-	-	17	17	6132	-	-	277	314339	229541	-	-	1350	1311
Машини та обладнання	130	61121	37644	1812	-	-	333	333	4231	-	-	9	62600	41551	-	-	88	78
Транспортні засоби	140	11385	9952	347	-	-	8	8	373	-	-	-	11724	10317	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	7786	6007	156	-	-	4	4	596	-	-	2	7938	6601	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	48	42	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	134	110	-	-	-	-	-	8	-	-	-	48	44	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	30	30	2	-	-	-	-	2	-	-	-	134	118	-	-	-	-
Малолінійні необоротні матеріальні активи	200	2872	2872	602	-	-	141	141	602	-	-	-	32	32	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3333	3333	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	36	36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36	36	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	376542	279842	24145	-	-	503	503	11946	-	-	288	400184	291573	-	-	1438	1389

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

Із рядка 260 графа 8 залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

Із рядка 260 графа 5 первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15 основні засоби орендованих шлісних майнових комплексів

Із рядка 105 графа 14 вартість основних засобів, призначених для продажу

Вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Із рядка 260 графа 15 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Із рядка 105 графа 14 вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261)	-
(262)	-
(263)	-
(264)	75005
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	-
(268)	-
(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	11105	7286
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	5908	9034
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	593	382
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	54	193
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	17660	16895

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

(341) -

(342) -

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -

за справедливою вартістю (422) -

за амортизованою собівартістю (423) -

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -

за справедливою вартістю (425) -

за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	2349	16
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	3175	2790
Штрафи, пені, неустойки	470	706	4503
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	159	869
Інші операційні доходи і витрати	490	2261	48097
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	40048
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	5245	x
Списання необоротних активів	620	x	196
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
 Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) - _____
 (632) - _____ %
 (633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	10
Поточний рахунок у банку	650	810
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	820

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) - _____

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2099	4234	-	5782	113	-	438
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	12135	40048	-	6279	333	-	45571
Разом	780	14234	44282	-	12061	446	-	46009

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	9109	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	690	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	3	-	-
Запасні частини	850	2691	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	412	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	13059	-	-

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

(921)	<u>13059</u>
(922)	<u>-</u>
(923)	<u>-</u>
(924)	<u>-</u>
(925)	<u>-</u>
(926)	<u>-</u>

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	177231	147265	19130	10836
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	54732	-	-	54732

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

(951) 7019
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	8532
Відстрочені податкові активи: на початок звітнього року	1220	-
на кінець звітнього року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітнього року	1230	-
на кінець звітнього року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	8532
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	8532
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	11948
Використано за рік - усього	1310	17660
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	17606
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	54
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

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

(1431) -

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

(1432) -

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

(1433) -

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

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

Керівник

Є. О. Прокопчук

Головний бухгалтер

Л.М. Романішина

**Дніпропетровська обласна державна адміністрація
ДЕРЖАВНЕ ПРОМИСЛОВЕ ПІДПРИЄМСТВО
“КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ”**

**Примітки до фінансової звітності за 2017 рік,
складеної по П(С)БО**

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ТА ХАРАКТЕРИСТИКА ПІДПРИЄМСТВА

ДЕРЖАВНЕ ПРОМИСЛОВЕ ПІДПРИЄМСТВО
“КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ” - унітарне комерційне підприємство - монополіст,
що засноване на державній формі власності, код ЄДРПОУ 00191017.
Юридична і фактична адреса підприємства:
50069, Україна, м. Кривий Ріг, пр. Миру, буд. 15А.
Правовий статус – юридична особа;
Організаційно-правова форма – 140 - державне підприємство;
Види діяльності за КВЕД-2010:
36.00 Забір, очищення та постачання води (основний);
56.29 Постачання інших готових страв;
71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного
консультування в цих сферах;
71.20 Технічні випробування та дослідження;
74.90 Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н. в. і. у.;

35.13 Розподілення електроенергії;
41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель.
Основним завданням підприємства, відповідно до п. 2.3 Статуту, є: забір, очищення та
безперебійне постачання води споживачам та забезпечення їх якісною питною водою.
Основний вид діяльності по ЗКГН-19780 - повносистемні водоводи, по КВЕД-2010 - 36.00 -
Забір, очищення та постачання води.

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

У 2017 році підприємство знаходилося на обліку як платник податків в
Дніпропетровському управлінні офісу великих платників податків , номер взяття на облік
54545.

ДПІ «Кривбаспромводопостачання» здійснювалася фінансово-господарська
діяльність на підставі Статуту підприємства, нову редакцію якого затверджено
розпорядженням голови облдержадміністрації від 27.01.2014 №Р-50/0/3-14 (державну
реєстрацію змін до установчих документів проведено Реєстраційною службою Криворізького
міського управління юстиції Дніпропетровської області 31.01.2014, номер запису
12271050027001240.

Відповідно до статті 1 Статуту ДПІ «Кривбаспромводопостачання» засноване на
державній власності, належить до сфери управління Дніпропетровської обласної державної
адміністрації, у своїй діяльності керується Конституцією та законами України, актами
Президента України, Кабінету Міністрів України, наказами Уповноваженого органу
управління, нормативно-правовими актами, які видаються міністерствами, іншими
виконавчої влади та цим статутом. Уповноважений орган управління підприємством -
Дніпропетровська обласна державна адміністрація.

Відповідно до п.2.1 Статуту, підприємство з метою отримання відповідного прибутку
за рахунок виробничої та підприємницької діяльності: забезпечення споживачів якісною
питною та технічною водою за допомогою комплексу об'єктів, споруд, розподільних
водопровідних мереж, пов'язаних єдиним технологічним процесом виробництва та
транспортування; забезпечення перекидання води у маловодні регіони каналами та

водогонами; технічна експлуатація водопровідних мереж і водогосподарських споруд, утримання їх у належному стані.

ДПП «КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ» створене для :

- виробництва та реалізації питної та технічної води за допомогою комплексу об'єктів, споруд, розподільчих водопровідних мереж, пов'язаних єдиним технологічним процесом, для міста Кривий Ріг та п'яти прилеглих сільських районів Дніпропетровської області;
- перекачки шахтних вод від шахт в шламосховища гірничо – збагачувальних комбінатів;
- перекидання води у маловодні регіони каналами і водогонами;
- регулювання стоків річок Інгулець, Саксагань, Бокова та Боковенька;
- промивки річки Інгулець прісною водою після скидів високомінералізованих вод гірничо-металургійних підприємств Кривбасу, що дає можливість забезпечувати питне водопостачання міста Миколаєва та зрошувати сільгоспугіддя Миколаївської та Херсонської областей.

ДПП «Кривбаспромводопостачання» для здійснення певних видів діяльності має:

- Ліцензію серії АД за №038846 від 22.06.2012 на господарську діяльність, пов'язану із наданням послуг з перевезення пасажирів і небезпечних вантажів автомобільним транспортом (внутрішні перевезення пасажирів автобусами), видана ДПП «Кривбаспромводопостачання» рішенням Головної державної інспекції на автомобільному транспорті від 29.05.2012 №166 зі строком дії з 02.06.2012 – по необмежений час.

- Ліцензію серії АЕ за №637801 від 30.04.2015 на придбання, зберігання, перевезення, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) «Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів», видана ДПП «Кривбаспромводопостачання» рішенням Державної служби України з контролю за наркотиками від 02.04.2015 №36 зі строком дії з 02.04.2015 по 02.04.2020.

- Ліцензію серії АГ за №500074 від 23.07.2012 на господарську діяльність, пов'язану із централізованим водопостачанням, видана ДПП «Кривбаспромводопостачання» рішенням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері комунальних послуг від 13.07.2012 №243 зі строком дії з 21.07.2012 по 20.07.2017.

Згідно Постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 29.06.2017 року № 862 переоформлено ліцензію АГ № 500074 на право провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання на безстрокову.

- Свідоцтво про атестацію за №ПЄ0034/2014 від 26.06.2014 на відповідність критеріям атестації на проведення вимірювань у сфері поширення державного метрологічного нагляду, результати яких використовуються під час контролю стану навколишнього природного середовища, забезпечення захисту життя та здоров'я громадян, видане лабораторії з контролю виробництва ДПП «Кривбаспромводопостачання» Державним підприємством «Криворізький науково-виробничий центр стандартизації, метрології та сертифікації» зі строком дії з 26.06.2014 по 26.06.2019.

Майже тисяча працівників підприємства обслуговують :

- П'ять водосховищ: на річках Саксагань та Інгулець (Макортівське, Кресівське, Саксаганське, Карачунівське) та штучне Південне водосховище, загальною ємкістю 437,0 млн.м³;
- Канал Дніпро-Кривий Ріг ,пропускною спроможністю 41 м.куб/сек., потужністю 929 млн.м³ на рік, довжиною 42 км., що є основною водною артерією Кривбасу;
- Три комплекси очисних водопровідних споруд потужністю 950 тис.м.куб. на добу;
- Магістральні водогони діаметром 150-1400 мм;
- 34 насосних станцій;
- 55 електропідстанцій;
- повітряні лінії зв'язку, телефонні станції, радіостанції;

До складу споруд Каховського водопровідного комплексу входить:

- джерело водопостачання (Каховське водосховище, яке входить до каскаду Дніпровських водосховищ), насосна станція першого підйому, реагентне господарство, блок очисних споруд фільтрувальної станції (змішувач, контактні камери, камери утворення пластівців, горизонтальні відстійники, швидкі фільтри, резервуари чистої води), насосна станція другого підйому.

В процесі підготовки питної води на водоочисних спорудах Каховського водопровідного комплексу передбачені такі методи обробки: хлорування, коагулювання, відстоювання, фільтрування, знезараження.

На комплексі реалізована така технологічна схема:

Вода з Каховського водосховища подається насосною станцією I-го підйому по напірним трубопроводам \varnothing 600 мм, в які виконується подача хлорної води (первинне хлорування) до змішувача, де проходить змішування води з коагулянтном (Полваком). Вода з реагентами потрапляє до контактної камери, потім до камер утворення пластівців та після них до горизонтальних відстійників. Освітлена вода фільтрується через швидкі безнапірні фільтри, потім відфільтрована вода з введеною в неї хлорною водою (вторинне хлорування) для знезараження по двом трубопроводам \varnothing 600 мм подається в резервуари чистої води № 1,2. Насосною станцією II підйому питна вода з резервуарів чистої води подається на насосні станції III підйому та споживачам.

До складу споруд Радушанського водопровідного комплексу входить:

- джерело водопостачання (Каховське водосховище, канал Дніпро – Кривий Ріг та Південне водосховище), насосні першого підйому, реагентне господарство, блок очисних споруд фільтрувальної станції (камери реакції, горизонтальні відстійники, швидкі фільтри, резервуари чистої води), насосні станції другого підйому.

В процесі підготовки питної води на водоочисних спорудах Радушанського водопровідного комплексу (РВК) передбачені такі методи обробки води: хлорування, коагулювання, відстоювання, фільтрування, знезараження.

На РВК реалізована така технологічна схема підготовки питної води.

Вода з Південного водосховища подається насосними станціями першого підйому в змішувачі камер реакції, де проходить змішування води з реагентами (Полваком, хлором). З камер реакції вода надходить до горизонтальних відстійників, які призначені для видалення з води, шляхом відстоювання, основної маси часток, які присутні в воді з послідуною подачею освітленої води на фільтри. При проходженні води через фільтри, забезпечується видалення з неї найменших часток, частіше всього колоїдних та мікроорганізмів. Після фільтрів вода з введеним в неї хлором по 8 водогонках надходить в резервуари чистої води (РЧВ) №1,2,3,4,5. В резервуарах, завдяки контакту з хлором проходить її знезараження. Подача води з РЧВ до споживача здійснюється через насосні станції другого підйому по водогонках:

- \varnothing 1400 мм 1 шт – м. Кривий Ріг;
- \varnothing 1200 мм 4 шт – м. Кривий Ріг;
- \varnothing 1000 мм 2 шт – Мироліувівська НС – Ігулець;
- \varnothing 800 мм 2 шт – ВАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг»;
- \varnothing 500 мм 1 шт – Апостолівський ККП;
- \varnothing 500 мм 1 шт – м. Кривий Ріг.

До складу споруд Карачунівського водопровідного комплексу входить:

- джерело водопостачання (Карачунівське водосховище, яке створене на злитті річок Ігулець, Бокова і Боковенька), насосні першого підйому, реагентне господарство, блок очисних споруд фільтрувальної станції (камери реакції, горизонтальні відстійники, швидкі фільтри, резервуари чистої води), насосні станції другого підйому.

В процесі підготовки питної води на водоочисних спорудах Карачунівського водопровідного комплексу (КВК) передбачені такі ж методи обробки води, як і на Радущанському водопровідному комплексі.

На КВК реалізована така технологічна схема підготовки питної води:

Вода з Карачунівського водосховища подається на фільтрувальну станцію насосними станціями 1-го підйому і надходить у камери утворення пластівців. Функції змішувача виконують два трубопроводи Ø 600мм і Ø 700мм, що подають вихідну воду, в них вводяться реагент «Полвак» та хлорна вода (первинне хлорування). Потім вода потрапляє до камер реакції, після них до горизонтальних відстійників. Освітлена вода фільтрується через швидкі фільтри. Після фільтрів вода з введенням в неї хлором по трубопроводах надходить в резервуари чистої води №1,2,3. Вода з резервуарів по водоводам різного діаметру, подається до колекторів насосних станцій II підйому, що подають воду до насосних станцій III підйому.

Основна діяльність, безперервність виробництва.

ДП «КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ» відноситься до категорії підприємств, що мають стратегічне значення для економіки і безпеки держави (згідно Постанови КМУ № 83 від 04.03.2015 р. зі змінами) Законом України «Про перелік об'єктів права державної власності, що не підлягають приватизації» від 07.07.1999 № 847 (зі змінами) віднесено до переліку підприємств , що не підлягають приватизації. Підприємство є єдиним виробником питної води для Криворізького регіону та прилеглих районів Дніпропетровської області, повністю забезпечує потреби з водопостачання промислового комплексу Кривбасу, організацій і установ соціальної інфраструктури міста та Криворізького, Апостолівського, Широківського, Софіївського, П'ятихатського районів.

Основна виробнича діяльність ДПП «КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ» направлена на безперебійне, якісне забезпечення промисловості та населення регіону питною водою, постачання технічної води та відкачування шахтних вод. На протязі року ДПП «Кривбаспромводопостачання» подавало споживачам питну воду згідно ДСанПіН 2.2.4-171-10 «Гігієнічні вимоги до води питної, призначеної для споживання людиною»

Плановий обсяг виробництва та реалізації основного виду діяльності - централізованого постачання питної, технічної води та послуг по відкачці шахтних вод формується згідно з поданими споживачами заявками та укладеними договорами за тарифами, які регулюються державою у особі Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг. Сума доходу від реалізації затверджується у фінансовому плані підприємства, який затверджується органом управління - Департаментом ЖКГ Дніпропетровської ОДА. На протязі року ДПП «Кривбаспромводопостачання» подавало споживачам питну воду згідно ДСанПіН 2.2.4-171-10 «Гігієнічні вимоги до води питної, призначеної для споживання людиною»

Динаміка обсягу виробництва та реалізації продукції

	Найменування	Один. виміру	Факт 2017 року	факт 2016 року	План 2017 року	відхилення до минулого року	% виконання плану
1.	Обсяг товарної продукції в діючих цінах без ПДВ в тому числі:	тис.грн	309772,0	287153	294043	22619	105,3
	вода питна	тис.грн	188360,8	196168,6	211400	-7807,8	89,1
	вода технічна напірна	тис.грн	85759,8	71616,4	62868	14143,4	136,4
	вода технічна б/напірна	тис.грн	2150,3	1209,3	2280	941,0	94,3
	вода шахтна	тис.грн	33501,1	18158,7	17495	15342,3	191
2.	Обсяг товарної продукції у натуральному виразі:						
	вода питна	тис.м3	95559	105813	120800	-10254,0	79,1
	вода технічна напірна	тис.м3	67686	61233	60450	6453	112
	вода технічна б/напірна	тис.м3	7927	5967	12000	1960	66
	вода шахтна	тис.м3	16084	16178	16050	-94	100,2
3.	Доход від реалізації основного виду продукції з ПДВ	тис.грн	371726	344584	352852	27142,0	105,3
4.	Сплачено за реалізовану продукцію всього (з ПДВ)	тис.грн	346091,4	296665	352852	49426,4	98,1
	в тому числі :		93,1%	86,1%			
	за поточний рік	тис.грн	226980,1	91962			
	за минулі роки	тис.грн	119111,3	91962			
	В тому числі: грошовими коштами та по ПКМУ №20	тис.грн	335270,1	219702 63,8			

Аналіз виробництва продукції в натуральному виразі свідчить про те, що найбільшу питому вагу (у 2017 році - 51,0%, у 2016р. – 55,9%) в загальному обсязі товарної продукції складає питна вода. Основним споживачем питної води є Комунальне підприємство «Кривбасводоканал» яке спожило за 2017р. 89068,3 тис.м3 питної води, що складає 93,2 відсотка від загального обсягу реалізації питної води у натуральному обсязі, 6,8 % одержують підприємства обласної комунальної власності та решта споживачів. Виконання фінансового плану по реалізації питної води склало 89,1 %, в основному за рахунок зменшення обсягів споживання КП «Кривбасводоканал».

Доля технічної напірної води в структурі товарної продукції в натуральному виразі підприємства складає 36,1% (за 2016 рік – 32,3%,) і основними споживачами цієї води за 2017 р. є:

- ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» - 58,8 %
- ПАТ«Дніпроенерго» – 33,9 %

ДПП «Кривбаспромводопостачання» є єдиним постачальником технічної напірної води з каналу Дніпро-Кривий Ріг для ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг». У порівнянні з минулим роком обсяг реалізації технічної напірної води збільшився на 19,7 % у натуральних показниках у зв'язку зі збільшенням обсягів реалізації ДТЕК «Дніпроенерго», та у грошовому виразі обсяг реалізації зріс за рахунок підвищення тарифів на технічну воду. Виконання фінансового плану по реалізації технічної води у грошовому виразі склало 136,2 %. Доля технічної безнапірної води в структурі товарної продукції за 2017 рік складає – 4,2 % та відповідно , 3,2 % за 2016р. Виконання плану склало 94,3% у грошовому виразі.

Доля шахтної води в структурі товарної продукції підприємства 2017 року складає – 8,6%. ДПП "Кривбаспромводопостачання" є єдиним транспортувальником шахтної води від відстійників м. Кривого Рогу, куди вода відкачується шахтами самостійно, до шламосховищ гірничо-збагачувальних комбінатів. Відкачка шахтної води в натуральному виразі за 2017 рік

залишилися майже на рівні обсягів 2016 року. Виконання фінансового плану по реалізації послуг по відкачуванню шахтних вод складає 191 % за рахунок підвищення тарифу для гірничодобувних підприємств на договірних засадах.

Ціна та ціноутворення, вплив цінового фактору на собівартість продукції та кінцевий фінансовий результат підприємства

Ціни (тарифи) на послуги питного водопостачання регулюються державою. Відповідно до Законів України «Про питну воду та питне водопостачання», «Про державне регулювання у сфері комунальних послуг», встановлення та контроль за тарифами здійснює Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері комунальних послуг. Встановлення нового тарифу дозволяє підприємству вийти на беззбитковий рівень. Встановлений тариф на централізоване питне водопостачання передбачає тільки відшкодування витрат, прибуток в затвердженій структурі тарифу відсутній. Згідно Постанови НКРЕКП від 07.07.2016 року №1238 підприємству був встановлений тариф на централізоване питне водопостачання, який діяв протягом звітного року:

Для споживачів, які являються суб'єктами господарювання у сфері водопостачання та водовідведення – 1,95 грн. за 1 м³ (без ПДВ); та для інших споживачів – 2,80 грн. за 1 м³ (без ПДВ). Ціни на технічну напірну та безнапірну воду та послуги по відкачці шахтних вод формуються на договірних засадах за погодженням з департаментом ЖКГ Дніпропетровської ОДА.

Аналізуючи дані фінансової звітності за 2017 рік, можна вважати що стримує розвиток підприємства – це постійні недоплати споживачів – комунальних підприємств міста за спожиту воду. У порівнянні з минулим роком стан розрахунків поліпшився, загальний процент оплати за надані послуги склав 93,1 відсотків, але залишається значною дебіторська заборгованість, яка складає станом на 31.12.2017 року – 191 271,3 тис. грн., а з урахуванням створеного резерву сумнівних боргів дебіторська заборгованість за послуги водопостачання та відведення шахтних вод склала на 31.12.2017 року 163 875,5 тис.грн.

Основним боржником є КП «Кривбасводоканал», яке споживає більше 90% відсотків питної води в натуральних показниках, заборгувало на кінець 2017 року 171428,7 тис.грн., що складає 89,6 % від всієї дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, та 48474 тис.гривень штрафних санкцій за несвоєчасне погашення заборгованості (за рішеннями суду). Заборгованість по реалізації води питної займає найбільшу питому вагу у загальній сумі дебіторської заборгованості і при цьому має тенденцію до зростання. Низьке надходження грошових коштів відбувається по причині недосконалості правової бази для стягнення боргів з населення та їх низької платоспроможності, що тягне в свою чергу збільшення заборгованості за питну воду найбільшого споживача КП «Кривбасводоканал».

Кредиторська заборгованість підприємства за спожиту електроенергію станом на 01.01.2017р. – 98 955,1 тис.грн, в тому числі заборгованість Підприємства на 31.12.2017 року за спожиту активну та реактивну електроенергію перед ПАТ «ДТЕК Дніпрообленерго» (договір № 34Ц від 01.01.2002р) складає 81791,3 тис.грн. (81,1% від всієї кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги по рядку 1615 Балансу). У порівнянні з початком звітного року завдяки поліпшенню платіжної дисципліни та проведених заходів з енергозбереження, кредиторська заборгованість за спожиту електроенергію зменшилася на 19,2%.

Охорона праці

Витрати на охорону праці склали 0,5 % від обсягу реалізованої продукції, або 2,1 % від фонду оплати праці за 2017 рік.

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

На роботах із шкідливими умовами праці, а також роботах пов'язаних із забрудненням, працівники забезпечені спеціальним одягом, взуттям та іншими засобами індивідуального та

колективного захисту за встановленими нормами та понад норму за колективним договором, а також м'якими та знезаражувальними засобами.

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

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

1.9.Забруднення навколишнього середовища та природоохоронні заходи

За звітний період на підприємстві було утворено 1 088,559 т відходів, з них: тверді побутові відходи – 64,06 т, малогабаритні будівельні відходи – 44,5 т, металобрухт – 197,721 т, відходи від перевантажування фільтрів – 246,15 т, шлами від водоочисних споруд та перекачки шахтних вод – 534,483 т. Відходи передаються спеціалізованим підприємствам на розміщення та подальшу утилізацію згідно укладених договорів, крім відходів, на які підприємство має погоджені Паспорти місць видалення відходів та може довгостроково розміщувати на території підприємства (шлами після промивки фільтрів та емностей водоочисних споруд та перекачки шахтних вод).

У результаті діяльності допоміжних виробництв (котельня, автотранспортні дільниці, ремонтно-механічні дільниці, ремонтно-будівельні дільниці) у 2017 році викиди забруднюючих речовин у атмосферне повітря склали 2,116 тон.

За технологічною схемою підготовки питної води, зворотні води після промивки фільтрів та емностей водоочисних споруд, проходять попередню механічну очистку та скидаються в Карачунівське та Південне водосховища. У 2017 році було скинуто 555,518 тон забруднюючих речовин, нормативів скиду не перевищено.

Аварії та пошкодження

У 2017 році на водогонах питної води сталося 629 аварій та пошкоджень.

Причина аварій є фізичний та корозійний знос матеріалу труб і арматури, приховані дефекти залізобетонних труб на водогонах, які відслужили нормативний строк експлуатації.

Середня тривалість усунення аварії – 8 годин.

Фінансовий стан підприємства та перспективи розвитку

Фінансово-господарська діяльність підприємства на протязі звітнього 2017 року є прибутковою. Фінансовий результат 2017 року до оподаткування – прибуток на суму 17305,0 тис.грн., в 2016 році – збиток 15707,0 тис.грн. Непокриті збитки станом на 31.12.2017 року складають 76950,0 тис.грн. Власний капітал підприємства менше статутного капіталу на 19998,0 тис.грн. Підприємство має незадовільну платоспроможність і недостатню величину власних обігових засобів, що обумовлене зростанням дебіторської заборгованості споживачів (в основному комунальних підприємств) за послуги з водопостачання і внаслідок цього, неможливістю своєчасно погашати кредиторську заборгованість підприємства за електроенергію за минулі роки, що призводить до нарахування штрафних санкцій, судових позовів, арешту рахунків та майна підприємства і, як наслідок, призводить до додаткових втрат та збитків.

В 2017 році процедура банкрутства проти ДПП «Кривбаспромводопостачання» не порушувалася.

Заходи, що здійснюються підприємством для покращення фінансового стану:

- претензійна діяльність по погашенню дебіторської заборгованості основним споживачем- КП «Кривбасводоканал»;
- продовження позовної роботи з іншими боржниками;

- розробка та запровадження програми економії виробничих та інших витрат разом із очікуваним зростанням тарифів на послуги водопостачання;
- організаційна робота по залученню органів місцевого самоврядування до вирішення питання погашення заборгованості комунальних підприємств.

Для поліпшення показників платіжної дисципліни споживачів ДПІ «Кривбаспромводопостачання» юридичним відділом підприємства протягом 2017 року вжито ряд заходів, направлених на погашення існуючої дебіторської заборгованості за послуги по реалізації води питної, води технічної напірної, води технічної безнапірної та перекачці шахтних вод, а саме - проводиться претензійно-позовна робота щодо стягнення з боржників дебіторської заборгованості шляхом направлення претензій та позовів до підприємств-боржників, в 2017 році було направлено до судів відповідних юрисдикцій позовних заяв до юридичних осіб - споживачів води на загальну суму 939,1 тис.грн.

За результатами проведеної претензійно-позовної роботи та внаслідок роботи державної виконавчої служби, відшкодовано у звітному році 5867,3 тис.грн)

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

	<i>Показники</i>	<i>Один. виміру</i>	<i>План на 2017р.</i>	<i>Факт за 2017рік</i>	<i>Факт за 2016 рік</i>	<i>відхилення до минулого року</i>	<i>у % до плану</i>
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
1.	<i>Середньооблікова чисельність – штатних працівників всього</i>	чол.	1069	955	1052	-97	89,3
1.1.	<i>в тому числі робітники, обслуговуючий персонал</i>	чол.		756	841	-85	
1.2.	<i>керівники, спеціалісти, службовці</i>	чол.		190	202	-12	
1.3.	<i>непром. персонал</i>	чол.		9	9	0	
2.	<i>Фонд оплати праці штатних працівників</i>	тис.грн.	74247	71744,9	69135,5	2609,4	96,6
3.	<i>Середня зарплата штатних працівників.</i>	грн.	5787,9	6262,6	5476,5	786,1	108,2
3.1.	<i>В т.ч. робітники, обслуговуючий персонал</i>	грн.	5534	5356,8	4898,8	458,0	96,8
3.2.	<i>керівники, спеціалісти</i>	грн.	8501	9902,2	7891,7	2010,5	116
4.	<i>Продуктивність праці за рік (обсяг виробн./ЛПП)</i>	грн.	277399	327454	275314,0	52140	118

В 2017 році прийнято 143 особи, звільнено -204 особи, з них 8 осіб звільнено за скороченням штату. Облікова чисельність на кінець року становить 957 чол., в тому числі працівників з інвалідністю 43 особи.

У 2017 році оплата праці здійснювалася у відповідності з Галузевою угодою, Законом України „Про оплату праці” від 24.03.1996р. (зі змінами), Положеннями і наказами, діючими на підприємстві, а також Колективним договором на 2017 р. зі змінами та доповненнями.

Середньоспискова чисельність працівників підприємства за 2017р.- 955 осіб ; крім того на 01.12.2017 року 5 працівників підприємства знаходилися на мобілізації та строковій військовій службі; 2 особи працювали за цивільно-правовими договорами .

Фонд оплати праці штатних працівників за 2017 рік склав 71744,9 тис. грн, в тому числі: фонд основної заробітної плати – 44087,9 тис. грн, що складає 61,4 % від загального фонду оплати праці; фонд додаткової заробітної плати – 22658,7 тис. грн, або 31,6 %; заохочувальні та компенсаційні виплати – 4998,3 тис. грн, або 7,0%. Середня заробітна плата за звітний 2017 рік штатних працівників – 6262,6 грн.

Заробітна плата виплачувалася своєчасно та в установлені терміни, згідно умов колективного договору. Заборгованості по виплаті заробітної плати немає. Відповідно до вимог законодавства, згідно офіційного індексу інфляції у 2017 році проводилася індексація доходів працівників.

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

Додатково до заробітної плати працівникам та непрацюючим пенсіонерам підприємства у відповідності до колективного договору у 2017 році надавалися соціальні пільги:

- одноразова допомога при виході на пенсію;
- допомога матерям при народженні та до досягнення дитиною 3-річного віку ;
- допомога на поховання ;
- допомога на оздоровлення;
- матеріальна допомога до ювілейних дат, Дня водних ресурсів та інші виплати;
- матеріальна допомога непрацюючим пенсіонерам;
- надання оздоровчих путівок у дитячі оздоровчі табори для дітей працівників підприємства.

На балансі підприємства, станом на 31.12.2017 року знаходяться об'єкти соціальної інфраструктури : база відпочинку «Водник» та буфет. На утримання об'єктів соціальної сфери за звітний рік витрачено кошти на суму 869,2 тис.грн.

Відповідальні посадові особи, концептуальна основа та дата затвердження фінансової звітності

Посадовими особами, відповідальними за фінансово-господарську діяльність підприємства та складання і достовірне подання фінансової звітності, яким було надано право розпоряджатися коштами на діючих рахунках в банках та органах Державного казначейства, підписувати розрахункові документи протягом звітного періоду були:

з правом першого підпису:

- генеральний директор Прокопчук Єгор Олександрович, за період з 21.11.2016 (розпорядження голови облдержадміністрації від 21.11.2016 №К-359/0/5-16). Тел. (056) 404-83-18) по дату затвердження цієї звітності;

- перший заступник генерального директора Дячук В.Д. за період з 01.06.2017 (наказ від 01.06.2017 року №208-к, тел. (056)404-83-05) по дату затвердження цієї звітності;

з правом другого підпису:

- головний бухгалтер Романішина Людмила Михайлівна, з 03.04.2017 (наказ №128к) по дату затвердження цієї звітності;

- заступник головного бухгалтера Шарова Людмила Вікторівна, весь період, тел. (056) 404-83-72.

Директор та головний бухгалтер ДП «КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ» не є державними службовцями.

Концептуальною основою складання фінансової звітності ДП «КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ» є вимоги Національних Положень (Стандартів)

бухгалтерського обліку (НП(С)БО або П(С)БО) та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р №996-XIV (із змінами).

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

Фінансова звітність ДПП «КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ» складена за період з 01 січня по 31 грудня 2017 року в національній валюті України (тисячах гривень).

Звітність складається наростаючим підсумком з початку звітного року, звітним періодом вважається календарний рік, проміжним звітним періодом- місяць, квартал.

Розкриття інформації в цих Примітках здійснюється ДПП «КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ» у відповідності до вимог П(С)БО, а також підпункту «у» пункту 18 частини 2 статті 5 Закону України «Про управління об'єктами державної власності» та частини 8 статті 73 Господарського кодексу України щодо оприлюднення інформації про діяльність державних унітарних підприємств, зі змінами, внесеними Законом України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо управління об'єктами державної та комунальної власності» № 1405-VIII від 02.06. 2016 року, який набрав чинності 25.06.2016 року.

Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах (П(С)БО 6) .

У третьому кварталі 2017 року виявлено невірні проведення у бухгалтерському обліку за минулі роки, які вплинули на показники фінансової звітності підприємства, а саме:

Відповідно до Постанови КМУ №375 «Питання погашення у 2015 році заборгованості з різниці у тарифах на теплову енергію, опалення та постачання гарячої води, послуги з централізованого водопостачання, водовідведення, що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню» від 04.06.2015 року у грудні 2015 року підприємству було відшкодовано з державного бюджету різницю у тарифах на послуги централізованого водопостачання за 2012-2014 роки , всього на суму 105 199 734,00 гривень, в тому числі за 2012 рік - 32293344,00 грн., за 2013 рік -44148628,00 грн., за 2014 рік - 25757762,0грн. Усю цю суму було відображено у формі №2 «Звіт про фінансові результати за 2015 рік» у складі інших операційних доходів.

Дотримуючись принципів обачності та керуючись нормами п.17 П(С)БО №15 «Доходи» («Отримане цільове фінансування ... признається доходом протягом тих періодів у яких були понесені витрати, пов'язані з виконанням умов цільового фінансування», ДПП «КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ» виправило раніше зроблені проведення, керуючись нормами п.п.4 та 5 П(С)БО №6 «Виправлення помилок та зміни у фінансових звітах»:

1.Нарахування субвенції :

- за 2012 -2014 роки – Дт441 Кт 48 105 199 734,00 грн.

-за 2015 р. – Дт 48 Кт 441 (сторно) -105 199 734,0 грн.

Крім того, керуючись П(С)БО № 11«Зобов'язання» , П(С)БО 26 «Виплати працівникам», де зазначається, що забезпечення створюється для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на виплату відпускних працівникам, підприємством виконано перерахунок резерву відпусток за 2014 -2016 роки:

За 2014 рік Дт 441 Кт471 - 1936306,68 грн.;

За 2015 рік Дт 441 Кт 471 – 402578,45 грн

За 2016 рік сторно Дт 441 Кт 471 393 269,12 грн.(сторно);

Також зроблені виправляючі проведення у перенесенні на прибуток з додаткового капіталу суми зносу переоцінених основних засобів:

За 2014 рік Дт 423 Кт 441 1 114 417,57 грн.

За 2015 рік Дт 423 Кт 441 1 618 207,38 грн.

За 2016 рік Дт 423 Кт 441 871 808,58 грн.

Відповідно до вищезазначених проведення, підприємство зробило перерахунок:

- Нарахування частини чистого прибутку (доходу), що відраховується державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями

- за 2014 р. донараховано частина чистого прибутку за 2014 рік на суму 3327718,67грн.;

- за 2015 р. сторно нарахованої частини чистого прибутку до державного бюджету на суму 30512191,57 грн.(сторно);

- Донараховано податок на прибуток за 2014 рік на суму 5 824237,92 грн.

- Сторновано нарахований податок на прибуток за 2015 рік на суму 5 525116,60 грн.

При наданні фінансової звітності за 9 місяців 2017 року для загального оприлюднення подані наступні уточнені форми фінансової звітності за 2014 -2016 роки:

- Форма 1 «Баланс(Звіт про фінансовий стан) за 2014 - 2016 роки;

- Форма 2 «Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)» за 2014 – 2016 роки;

- Форма 3 «Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)» за 2014 -2016 роки;

- орма 4 «Звіт про власний капітал» за 2014-2016 роки;

- Форма 5 «Примітки до річної фінансової звітності» за 2014 -2016 роки.

2. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Принципи облікової політики, за якими складалася фінансова звітність, визначалися діючим законодавством України, а саме: Законом України від 16.07.1999 р. № 996-XIV „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” (надалі - Закон № 996), національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (П(С)БО), Наказом № 17 «Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику» ДПП „КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ”, затвердженим генеральним директором підприємства 01.02.2017 року, та іншими нормативними документами.

При веденні бухгалтерського обліку та складанні фінансової та податкової звітності застосовували ті професійні судження та положення систем обліку, які дозволяють однозначно тлумачити інформацію фінансової звітності.

Застосовували на підприємстві журнально-ордерну форму обліку з використанням журналів-ордерів та інших реєстрів згідно діючих стандартів бухгалтерського обліку та Плану рахунків, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. за № 291 та з використанням бухгалтерської програми «1-С Підприємство». Дані журналів-ордерів, інших облікових реєстрів та бухгалтерських довідок відображали в Головній книзі, яка є основою для складання фінансової звітності.

Бухгалтерський облік та фінансова звітність на підприємстві засновані на принципах безперервності, повного висвітлення, обачності, відповідності доходів і витрат, тобто доходи і витрати відображали в обліку у момент їх виникнення, незалежно від часу надходження або сплати грошових коштів.

При складанні фінансових звітів визначили межу суттєвості до 5% підсумкової величини балансу.

Визначили тривалість операційного циклу:

- виробництва та реалізації послуг водопостачання та відведення шахтних вод та реалізації інших послуг - 1 місяць;
- виконання робіт по промивці річок -1 місяць;
- виконання робіт по розбавленню річок - 4 місяці;
- реалізацію готової продукції буфету -1 місяць;

Основними засобами визнавали активи, згідно з П(С)БО № 7, як закінчені пристрої зі строком експлуатації більше року та вартістю, яка перевищує 6000,0 грн. і більше, або це конструктивно відокремлений об'єкт основних засобів виконує самостійні функції, чи відокремлений комплекс конструктивно з'єднаних предметів одного або різного призначення, що мають для їх обслуговування загальні пристосування, приладдя, керування чи єдиний фундамент, внаслідок чого кожен предмет може виконувати свої функції, а комплекс певну роботу тільки у складі комплексу, а не самостійно. Якщо об'єкт основних засобів складається з частин, які мають різний строк експлуатації, то кожна з цих частин може визнаватися як окремий об'єкт (зокрема - засувки, затвори).

По кожному об'єкту основних засобів постійно-діюча комісія визначала, до якої групи відноситься об'єкт основних засобів та термін його корисного використання, виходячи з його технічного стану, потужності, фізичного та морального зносу, терміну експлуатації, указаному у технічному паспорті, але не менше від терміну, викладеного у Податковому кодексі України.

Активи, вартістю менше 6000 грн. та строком корисного використання понад один рік, обліковувати як малоцінні необоротні активи.

Застосували прямолінійний метод нарахування амортизації основних засобів у бухгалтерському обліку та податковому обліку, при якому річна сума амортизації визначається діленням вартості основних засобів на очікуваний термін їх використання. Місячна сума дорівнює 1/12 річної суми амортизації. Ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів з метою амортизації визнали рівною нулю.

Амортизацію по малоцінним необоротним активам обчислювали в розмірі 100% в першому місяці використання таких об'єктів при передачі зі складу в експлуатацію.

Термін корисного використання нематеріальних активів визначався постійно-діючою інвентаризаційною комісією, але не менше терміну, викладеного у Податковому кодексі України. Для обчислення амортизації по нематеріальним активам застосовували прямолінійний метод з урахуванням терміну корисного використання.

Матеріальні активи (спецодяг, інструменти, інвентар, тощо) з терміном використання менше року, незалежно від вартості, обліковували як малоцінні предмети. Спецодяг, який видано працівникам під звіт, обліковували на особових картках протягом установленого терміну його використання. Списання спецодягу, виданого в підзвіт працівникам до закінчення установлених термінів його використання здійснювали згідно актів про його непридатність.

Основні засоби та інші необоротні матеріальні активи зараховували на баланс підприємства через рахунок 15 «Капітальні інвестиції».

Ремonti основних засобів, що здійснювалися для підтримання об'єктів у робочому стані та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигід від його використання відображали як витрати періоду, у якому такі ремонти відбулися. До таких витрат відносяться:

- витрати на техобслуговування та утримання машин та обладнання;
- поточний ремонт основних засобів - ремонт, пов'язаний з підтриманням поточних нормативних показників приміщень, споруд, обладнання, машин, тощо.

Капітальний ремонт - ремонт, пов'язаний з відновленням первинних нормативних показників експлуатації приміщень, споруд, машин, обладнання, тощо.

Суми витрат, пов'язані з поліпшенням основних засобів (реконструкція, модернізація, добудова, модифікація, капітальний ремонт), що призводить у майбутньому до збільшення економічних вигід, відносили на рахунок 151 «Капітальні інвестиції» з подальшим збільшенням первісної вартості об'єкта. Рішення про те, чи приведуть здійснювані ремонтно-будівельні роботи до збільшення майбутніх економічних вигід, відображається у первинному документі типової форми - Акті прийому-здачі відремонтованих, реконструйованих та модернізованих об'єктів ф. 03-2, який затверджується керівником підприємства.

Встановили застосовувати метод оцінки вибуття запасів, згідно с П(С)БО № 9 - за середньозваженою собівартістю - при відпуску запасів у виробництво , а вибуття товарів у буфеті - по цінам реалізації.

Визначення середньозваженої собівартості запасів проводиться щодо кожної одиниці (однорідної групи запасів) діленням сумарної вартості залишку таких запасів на дату операції на сумарну кількість запасів на дату операції з їх вибуття.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів визначали однорідну групу запасів. Застосовували постійну систему оцінки запасів.

Запаси, які відносяться до предметів разового використання, які швидко втрачають первісні властивості (миючі засоби, предмети гігієни, спецрукавиці тощо) списуються на витрати виробництва при передачі їх зі складу.

Доходи та витрати підприємства визнавали та обчислювали згідно П(С)БО 15 «Доходи», та П(С)БО 16 «Витрати».

Установили, що для підприємства основним видом діяльності є послуги з централізованого водопостачання, постачання технічної напірної та безнапірної води та послуги з перекачування шахтних вод. Всі види інших доходів та відповідно витрат відносили до іншої операційної діяльності.

Дохід від реалізації продукції (зокрема - води), виконаних робіт, наданих послуг визначається доходом, якщо споживачу (замовнику) передані ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на них. Оцінку ступеню завершеності по наданню послуг (виконанню робіт) визначали за датою підписання акту про надані послуги (виконані роботи). Визнавали дохід від визнаних Господарським судом додаткових вимог (штрафних санкцій, інфляційних, пені, судових витрат) при фактичному отриманні коштів.

У зв'язку з вимогами Національної комісії, що здійснює державне регулювання тарифів у сфері комунальних послуг вели окремий облік доходів та витрат по основному ліцензійному виду діяльності - централізованому водопостачанню.

Транспортно-заготівельні витрати визначали по середньому проценту та обчислювали на окремих субрахунках. Знеціненні запаси, що визнаються неліквідними комісією, списуються на інші витрати операційної діяльності.

Дебіторську заборгованість визнавали активом, якщо є впевненість в одержанні економічних вигід при її погашенні та може бути достовірно визначена її сума.

Дебіторську заборгованість включали до балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості створювали резерв сумнівних боргів згідно П(С)БО 10 із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Відповідно до Постанови КМУ від 29.11.2006 року № 1673 (зі змінами та доповненнями), не включали до розрахунку резерву сумнівних боргів суми заборгованості із строком виникнення до півтора року.

Визначення статей калькуляції виробничої собівартості робіт, послуг, калькуляцію, перелік та склад змінних та постійних загально-виробничих витрат, калькуляцію адміністративних витрат та витрат на збут доручили плановому відділу. Визначали базу розподілу загально виробничих витрат відповідно до П(С)БО 16 „Витрати”.

Чистий дохід на кінець року, який залишається у розпорядженні підприємства після сплати обов'язкових відрахувань до держбюджету та інших обов'язкових платежів, розподіляли в першу чергу - на погашення збитків минулих років.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відображали у обліку згідно П(С)БО № 17 у річній звітності.

Податок на прибуток у проміжній фінансовій звітності визначали по правилам податкового обліку.

Визначили один господарський сегмент.

Капіталізацію фінансових витрат не здійснювали, а визнавали витратами звітного періоду, у якому вони були понесені.

Складання звіту про рух грошових коштів здійснювали по прямому методу.

Змінювали облікову політику тільки при зміні вимог Міністерства фінансів України, зміні статутних вимог, або якщо зміни облікової політики забезпечать більш достовірне відображення господарських операцій. Змін облікової політики в 2017 році не було.

3. ПРИМІТКИ ДО БАЛАНСУ

3.1. Нематеріальні активи

В фінансовій звітності методологічні засади формування бухгалтерського обліку про нематеріальні активи та незавершені капітальні інвестиції в нематеріальні активи визначає П(С)БО 8 "Нематеріальні активи".

Придбаний або отриманий нематеріальний актив відображається в балансі, якщо існує імовірність одержання майбутніх економічних вигід, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена.

Нематеріальні активи зараховуються на баланс за первісною вартістю. Амортизація нараховується прямолінійним методом з урахуванням терміну корисного використання.

В обліку нематеріальні активи відображені за фактичними витратами на їх придбання та створення. На субрахунку 122 «Права користування майном» відображаються права користування земельними ділянками. Підприємство має державні акти на право постійного користування земельними ділянками і відносить їх до нематеріальних активів із невизначеним строком користування. На такі нематеріальні активи амортизація не нараховується. На субрахунку 127 «Інші нематеріальні активи» обліковуються ліцензії та програмне забезпечення, строк корисного використання яких визначається на підставі правовстановлюючих документів на їх придбання.

Терміни корисного використання нематеріальних активів визначаються при їх постановці на облік постійно-діючою інвентаризаційною комісією, але не менше терміну, викладеного у Податковому кодексі України. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

За 2017р. відображено придбання (створення) нематеріальних активів на суму 54,0 тис.грн., в т.ч. право користування земельною ділянкою 53,0 тис.грн. та придбання інших нематеріальних активів 1,0 тис.грн.

На початок року: : первісна вартість НА - 796,0 тис. грн.;
накопичена амортизація - 707 тис. грн.;
залишкова вартість - 89 тис. грн.;

Нараховано амортизації за рік: - 2,0 тис. грн.;

На кінець року: : первісна вартість НА - 783,0 тис. грн.;
накопичена амортизація - 683 тис. грн.;
залишкова вартість - 100,0 тис. грн.

Вибуло за рік права користування програмним забезпеченням по рах.12 на суму 22,0 тис.грн., інших змін за 2017 рік не було.

Переоцінка нематеріальних активів не проводилася. Нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності, не має. В заставу не передавалися та за рахунок зовнішнього цільового фінансування не придбавалися.

Зменшення корисності нематеріальних активів у відповідності до П(С)БО 28, в фінансовій звітності за 2017 рік не відображувалося в зв'язку з тим, що станом на дату балансу (31.12.2016р.) не встановлено ознак зменшення корисності нематеріальних активів згідно п.6 П(С)БО № 28.

3.2. Основні засоби

Основними засобами визнані матеріальні активи, що утримуються з метою використання їх в процесі виробництва або постачання продукції, товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально - культурних функцій, очікуваний строк корисного використання яких більше 1 року.

Розподіл між об'єктами основних засобів та інших необоротних активів здійснювався підприємством виходячи із особливостей їх використання та п.5 П(С)БО 7.

Матеріальні активи строком використання більше одного року і вартістю менше 6000 грн. вважаються іншими необоротними матеріальними активами.

Основні засоби відображені в балансі по первісній вартості, крім групи Транспортні засоби (по рах.105), які були переоцінені в 2014 році і відображаються в балансі по переоціненій вартості.

Первісну оцінку об'єктів основних засобів, що надходили, здійснювали по первісній вартості, згідно П(С)БО 7.Одиницею обліку основних засобів вважається об'єкт основних засобів.

Основні засоби та нематеріальні активи зараховуються на баланс по первісній вартості, яка складається із фактичних витрат на придбання, доставку, монтаж, установку, проектні роботи. Постійно діюча інвентаризаційна комісія визначає об'єкт основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, строк корисного використання та норми нарахування амортизації. Нарухування амортизації відбувається щомісячно відповідно до наказу про облікову політику і відноситься на витрати того періоду в якому вони були здійснені.

Критеріями визнання предметів малоцінними необоротними активами є вартість менше 6000,0 грн. та термін використання – більше року. Знос нараховується у розмірі 100 відсотків одразу при вводі в експлуатацію.

Ремонти основних засобів відображаються як витрати періоду і обліковуються на рахунках витрат в повному обсязі. Витрати, пов'язані з поліпшенням (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція, тощо) відносяться на збільшення первісної вартості основних засобів після введення їх в експлуатацію.

Нарухування амортизації здійснюється протягом строку корисного використання об'єктів за прямолінійним методом із застосуванням наступних мінімально допустимих строків корисного використання:

	Мінімально допустимі строки корисного використання, років
Будівлі	20
Машини та обладнання:	5
з них ЕОМ, інші машини для оброблення інформації, зчитування та ін..	2
транспортні засоби	5
меблі	4
інші	12

Наявність та знос основних засобів:

Станом на 31.12.2017 року на балансі підприємства знаходяться основні засоби загальною первісною вартістю 376542 тис. грн., в тому числі:

	Найменування груп основних засобів	Один. виміру	Первісна вартість	Сума зносу	% зносу
1.	Будинки та споруди, передавальні пристрої	Тис.грн	314339	229541	73,0
2.	Машини,обладнання	-""-	62600	41551	66,4
3.	Транспортні засоби	-""-	11724	10317	88
4.	Інструменти,прилади	-""-	7938	6601	83,2
5.	Багаторічні насадження	-""-	48	44	92

6.	Бібліотечні фонди	-«»-	32	32	100
7.	Малоц.необоротні активи	-«»-	3333	3333	100
8.	Інвентарна тара	-«»-	36	36	100
9.	Інші основні засоби	-«»-	134	118	88
	Всього:		400184	291573	72,9

Середньорічна вартість основних засобів становить 380271,0 тис. грн. Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів становить 75006,0 тис. грн., або 18,7 % від загальної первісної вартості основних засобів.

У 2017 році введено у експлуатацію основні засоби на суму 24145,0 тис.грн.,(з них отримано за розпорядженням ОДА Від 30.03.2017 року №Р-165/0/3-17 основні засоби на суму 10825,9тис.грн- об'єкти завершеного будівництва «Відновлення водності р.Стара Саксагань у Центрально-Міському районі м. Кривого Ріг» з балансу Дніпропетровського обласного управління водних ресурсів на баланс ДПП «КПВП») ліквідовано об'єкти основних засобів , згідно з діючим законодавством, первісною вартістю 503,0 тис. грн. зі зносом 100%. Розкриття інформації щодо основних засобів по групах (надходження, вибуття, нарахування зносу, інші зміни) наведено підприємством також у Розділі II Форми № 5 «Примітки до річної фінансової звітності» за 2017 рік.

Зменшення корисності основних засобів у відповідності до П(С)БО 28, в фінансовій звітності за 2017 рік не відображувалося .

В 2017 році підприємством не проводилася дооцінка, уцінка основних засобів.

Основних засобів, вилучених з експлуатації для продажу на кінець звітного періоду не має. Основні засоби за рахунок зовнішнього цільового фінансування не придбавалися. Одержаних за фінансовою орендою основних засобів за 2017р. не було.

У 2017 році знаходилися в оперативній оренді основні засоби підприємству КП «Кривбасводоканал» згідно договору оренди окремого індивідуально визначеного майна від 15.09.2016р. Передача в оренду індивідуально визначеного майна підприємства здійснювалася за погодженням з Дніпропетровською обласною державною адміністрацією по експертній оцінці.

Підприємство не має основних засобів, що тимчасово не використовуються, всі основні засоби задіяні в виробничому процесі, законсервованих об'єктів немає.

На балансі підприємства, станом на 31.12.2017 року знаходяться об'єкти соціальної інфраструктури : база відпочинку «Водник» та буфет.

Виробничі потужності ДПП «КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ» характеризуються наступними показниками:

	Найменування	Одиниця виміру	Кількість
1	Виробничі потужності водопостачання		
2.	Водопровідні канали	одиниць	2
	-довжина	км	58
	-потужність проектна	м.куб/сек	47
	-потужність фактична	м.куб/сек	5,22
3.	Водопроводи централізовані та шахтних вод		
	-довжина	км	727,462
	-потужність проектна	тис.м.куб/добу	1051,9
	-потужність фактична	тис.м.куб/добу	363,1
4.	Водосховища	одиниць	5
	-ємкість	млн.м.куб	436,5
	-корисна водовіддача	млн.м.куб	99,2
	-фактична водовіддача	млн.м.куб	32,0
5.	Фільтрувальні станції	одиниць	3
	-кількість фільтрів	одиниць	93
	-фактична продуктивність	млн.м.куб/рік	133,455
6.	Насосні станції	одиниць	34

Аналіз використання виробничих потужностей ДПП "Кривбаспромводопостачання" в 2016-2017 році наведено в таблиці:

Найменування основних видів продукції	Один.виміру	2016 рік	2017 рік	У відсотках до минулого року
Вода питна				
Проектна потужність	млн.м ³ на рік	366	366	
Фактична потужність	млн.м ³ на рік	116,715	108,62	93,1
Використання	%	31,9	29,7	
Вода технічна напірна				
Проектна потужність	млн.м ³ на рік	289,3	289,3	
Фактична потужність	млн.м ³ на рік	61,233	67,686	110,5
Використання	%	21,2	23,4	
Вода шахтна				
Проектна потужність	млн.м ³ на рік	49,3	49,3	
Фактична потужність	млн.м ³ на рік	16,178	16,085	99,4
Використання	%	32,8	32,6	

3.3. Капітальні інвестиції

Капітальні інвестиції склали за 2017 рік всього: - 17660,0 тис.грн.,
в тому числі спрямовані на:

- на виконання проектних робіт, реконструкцію, інші поліпшення, що приведуть у майбутньому до отримання економічних вигод - 11105 тис.грн;
- на придбання (створення) основних засобів - 5908 тис.грн;
- на придбання (створення) основних засобів малоцінних необоротних активів - 593,0 тис.грн;
- на придбання (створення) нематеріальних активів - 54,0 тис.грн;

Джерела фінансування капітальних вкладень в 2017 році - за рахунок власних коштів підприємства (амортизаційних відрахувань).

Основна частина коштів була направлена на реконструкцію (заміну) водогонів питної та шахтної води, яка була виконана господарським способом. Інвестиції у реконструкцію (заміну на пластикові) водогонів питної води та водогонів по відведенню шахтних вод за 2017 рік склали 10 996,4 тис.грн.

У обліку капітальних інвестицій на кінець звітнього року відображені витрати, понесені у зв'язку із здійсненням інвестицій у реконструкцію, модернізацію та придбання необоротних активів, які не завершені на дату балансу. Незавершені капітальні інвестиції станом на 01.01.2017 року склали тис.грн.

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

	Залишок на 01.01.2017р.	Залишок на 31.12.2017р.
Капітальне будівництво та реконструкція, капітальні ремонти (поліпшення)	7336	7286
Придбання основних засобів	4708	9035
Придбання малоцінних необоротних активів	367	382
Придбання нематеріальних активів	151	193
Всього	12562	16895

3.4. Виробничі запаси

Методологічні засади формування у бухгалтерському обліку інформації про запаси та розкриття її у фінансовій звітності визначалось П(С)БО 9 “Запаси”.

Відповідно до вимог ст.10 Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність” у жовтні 2017 року на підприємстві проводилася інвентаризація запасів.

Придбані запаси на баланс підприємства зараховувались за первісною вартістю, виготовлені власними силами відображались в балансі згідно виробничої собівартості. Не включались до первісної вартості, а належали до витрат періоду - понаднормативні втрати та нестачі запасів, витрати на збут, інші витрати, не пов'язані з придбанням запасів.

На дату балансу запаси відображені в обліку по найменшій із вартості - первісній вартості. Чиста вартість реалізації запасів не визначалася. Одиницею обліку запасів є однорідні найменування. Однорідні запаси об'єднуються в групи з метою обліку. Облік накладних (транспортно-заготівельних) витрат здійснюється на окремому субрахунку, та розподіляється по середньому проценту. Для контролю за витрачанням товарно-матеріальних цінностей у місцях їх зберігання та витрачання ведеться кількісний облік.

Запаси відображувались в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Первісна вартість запасів, придбаних за плату, визначалася по собівартості запасів, яка складається із: закупівельної вартості, сплаченої постачальникам; транспортно-заготівельних та інших накладних витрат, згідно п.9 П(С)БО 9 “Запаси”.

Встановили застосовувати метод оцінки вибуття запасів, згідно с П(С)БО № 9 - за середньозваженою собівартістю - при відпуску запасів у виробництво , а вибуття товарів у буфеті - по цінам реалізації.

Визначення середньозваженої собівартості запасів проводиться щодо кожної одиниці (однорідної групи запасів) діленням сумарної вартості залишку таких запасів на дату операції на сумарну кількість запасів на дату операції з їх вибуття.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів визначали однорідну групу запасів. Застосовували постійну систему оцінки запасів.

Запаси, які відносяться до предметів разового використання, які швидко втрачають первісні властивості (миючі засоби, предмети гігієни, спецрукавиці тощо) списуються на витрати виробництва при передачі їх зі складу. З метою забезпечення збереження відповідальними особами вказаних предметів в експлуатації організовано належний контроль за їх рухом (оперативний облік в кількісному виразі) по місцях експлуатації та по матеріально-відповідальним особам на протязі строку їх фактичного використання. Аналітичний облік МШП ведеться за видами предметів по однорідним групам.

При вибутті готової продукції застосовувався метод нормативних затрат.

Запаси, які не приносять в майбутньому економічної вигоди списуються у бухгалтерському обліку на рахунок 947. На цей субрахунок списано всього в 2017 році нестач та втрат запасів на суму 3,0 тис.грн., в т.ч. віднесено на винних осіб 1,0 тис.грн.

В 2017 році переоцінка виробничих запасів не проводилася.

Балансова вартість запасів відображених за чистою вартістю реалізації- 0 тис. грн

Запасів, переданих на переробку, на комісію та в заставу немає. Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) згідно з даними річної інвентаризації та первинних документів обліковуються у кількості 4 об'єктів.

Балансова вартість запасів наведена в таблиці (тис.грн.):

Найменування статей	Балансова вартість на 01.01.2017 р.	Балансова вартість На 31.12.2017 р.	Відхилення до минулого року
Сировина та матеріали	5130	8976	3846
Паливо	541	690	149
Будівельні матеріали	3	3	0
Запасні частини	2169	2690	521

МПП	227	412	185
Готова продукція	0	0	0
Товари буфету та ТМЦ на продаж	158	155	-3
Інші запаси (металобрухт, відходи)	262	133	-129
Всього:	8490	13059	4569

Аналіз середніх цін на основні види сировини, матеріалів, енергоносіїв наведений в таблиці:

Найменування	Одиниця виміру	2016р. (без ПДВ)	2017р. (без ПДВ)	Відхилення 2017 р до 2016 р.	
				+,-	%
Гідроксихлорид алюмінію Полвак-40	грн/т	6529,17	8316,67	1787,5	127,4
Гідроксихлорид алюмінію Полвак-68	грн/т	6386,12	7379,10	992,98	115,5
Хлор рідкий	Грн/т	4052,81	6365,44	2312,63	157
Бензин А-95	Грн/л	15,27	23,77	7,05	155,7
Дизпаливо	Грн/л	13,15	20,20	7,05	153,6
Електроенергія (середній тариф)	грн/кВт. год.	1,03	0,999	-0,031	97

3.5. Дебіторська заборгованість, грошові кошти та інші оборотні активи

Формування інформації про дебіторську заборгованість в бухгалтерському обліку та її розкриття в фінансовій звітності здійснюється у відповідності до вимог П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість».

Дебіторська заборгованість визначається активом, якщо існує вірогідність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума. Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари та послуги визначається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації та оцінюється по первісній вартості. Поточна дебіторська заборгованість відображується в балансі за чистою реалізаційною вартістю (з вирахуванням із первісної вартості суми нарахованого резерву сумнівних боргів). Підприємством формувався резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 29.11.2006 №1673 (зі змінами та доповненнями) до резерву сумнівних боргів підприємством не включаються суми заборгованості із строком виникнення до півтора року.

Відображення сумнівної та безнадійної заборгованості здійснювали на підставі юридичних висновків, отриманих від юридичного відділу. Підприємством списання дебіторської заборгованості за споживання води та надання послуг здійснюється за рахунок утвореного резерву сумнівних боргів. У 2017 році нараховано резерв сумнівних боргів на суму 40 048,0 тис. грн за методом абсолютної суми. За рахунок створеного резерву у 2017 році списана безнадійна дебіторська заборгованість на суму 6278,9 тис.грн. На кінець року не використана сума резерву сумнівних боргів складає 45 570,8 тис.грн.

Склад дебіторської заборгованості підприємства наведений в таблиці (тис.грн.):

Найменування статей	На 01.01.2017р.	На 31.12.2017 р.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (по первісній вартості)	175 331	204698
Резерв сумнівних боргів	12 135	27422
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (за чистою реалізаційною вартістю)	163 196	177276
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	2570	0
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	293	1632
Інша поточна дебіторська заборгованість	75687	54732
З неї:		
- заборгованість Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності	117	29
- визнана заборгованість за претензіями, додаткові вимоги і штрафні санкції за рішеннями господарського суду	75131	54663
- Інша поточна дебіторська заборгованість	439	40

По строкам непогашення дебіторська заборгованість розшифрована в таблиці ІХ Форми № 5. У 2017 році погашення дебіторської заборгованості комунальних підприємств було виконано згідно Постанови КМУ № 20 від 11.01.2005 на суму 73061,6 тис.грн. Дебіторська заборгованість пов'язаних сторін відсутня.

Довгострокова дебіторська заборгованість в балансі не відображувалася.

Інформація про операції та зобов'язання підприємства з державним та/або місцевим бюджетом, державними та /або місцевими установами, підприємствами та організаціями, включаючи договірні зобов'язання підприємства., що виникають у результаті державно-приватного партнерства:

Договори про надання послуг централізованого водопостачання наведені в таблиці:

№ з.п.	Назва підприємства	№ договору	Дата реєстрації
	Комунальні підприємства:		
1	КП "Кривбасводоканал"	17/10-ЗБУТ	29.12.2016/ 20.01.2017
2	КП "Фрунзенське ЖКП"	24	09.12.2016
3	Нивотрудівське ЖКП	25	09.12.2016
4	Широківське ЖКП	37	09.12.2016
5	Лозуватське ЖКП	34	07.12.2016
6	Радущинське ЖКП	36	09.12.2016
7	Веселівське ЖКП	30	09.12.2016

8	Надеждівське ЖКП	35	07.12.2016
9	Глеюватський КРЕП	32	09.12.2016
10	ЖКП ДЖЕРЕЛО	33	05.12.2016
11	КП "Софіївське "	23	08.12.2016
12	КП "Показове "	21	08.12.2016
13	КП "Лідер"Новоюлівськоїсільради	20	09.12.2016
14	КП "Комунальник плюс"	19	09.12.2016
15	КП "Дерой"	28	09.12.2016
16	КП "Новопілля"	22	09.12.2016
17	КП "Дар"	26	05.12.2016
18	КП "Надія"	27	05.12.2016
19	Гейківське ЖКП	31	09.12.2016
20	Христофорівський ЖКП	39	09.12.2016
21	Софіївське ЖКП	29	26.12.2016
22	Ордженікідзівське ЖКП	38	05.12.2016
23	КП "Ритуал Сервіс Плюс"	44/11	21.03.2017
24	КП "Сансервіс"	45/ 211	09.12.2016
25	КП П'ятихатської міської ради "Житлокомплекс "	3 т/б	09.12.2016
26	КП "АПОСТОЛОВЕВОДОКАНАЛ"	3 т/н	09.12.2016
		41 КхВК	27.12.2016
27	ЖКП "Марянське-1"	6 т/н	26.12.2016
28	КП "Патріот"	2 КхВК	09.12.2016
29	КП "Марянське - 2"	1 КхВК	26.12.2016
30	КП "Добробут"	5 КхВК	26.12.2016
31	КП Першотравенське Джерело	16 КхВК	26.12.2016
32	КП Вогник	3 КхВК	09.12.2016
33	КП Нововасилівське	25 КхВК	09.12.2016
34	КП "Відродження" Вакулівської сільради	31 КхВК	26.12.2016
35	КП Оріон	21 КхВК	09.12.2016
	Бюджетні підприємства:		
36	"Криворізька районна державна ветеринарна лікарня "	42	19.01.2017
37	КЗ "СТАРДОБРОВІЛЬСЬКИЙ ПНІ" ДОР"	40	05.01.2017
38	КЗ "КРИВОРІЗЬКИЙ ПНІ"ДОР"	41	12.01.2017
39	Дніпропетровський регіональний центр з гідрометеорології	43	20.02.2017

Гроші та їх еквіваленти

Гроші та їх еквіваленти представляють собою активи, що вільно конвертуються в грошові кошти та включають залишки в касі та на банківських рахунках підприємства. Стаття представлена грошовими коштами на поточних рахунках в банках та готівку (рядок 1165 Балансу (Звіту про фінансовий стан):

	31 грудня 2017р.	31 грудня 2016р.
Грошові кошти на поточних рахунках у банках	810	464
Готівка	10	7
Інші рахунки в національній валюті	0	0
Всього		471

Грошові кошти, використання яких обмежено (накладено арешт органами державної виконавчої служби), станом на 31.12.2017р. складає 81,0 тис.грн.

Станом на 31.12.2017 у підприємства рахується 32 поточних та спеціальних рахунків, відкритих в банках, та органах Державної казначейської служби.

Рахунки арештовані на підставі Постанов про арешт коштів та інших цінностей боржника, про арешт майна боржника та оголошення на його відчуження Відділу примусового виконання рішень Управління Державної виконавчої служби Головного територіального управління юстиції у Дніпропетровській області Міністерства юстиції України, прийнятими за наказами Господарського суду Дніпропетровської області (за позовами ВАТ «Енергопостачальна компанія «Дніпрообленерго»).

Витрати майбутніх періодів визнаються шляхом систематичного розподілу їх вартості між звітними періодами, протягом яких вони будуть забезпечувати одержання економічних вигід. Витрати майбутніх періодів, віднесені до складу оборотних активів підприємства, склали: на 31.12.2017р. – 77,0 тис.грн. і включають передплачену підписку періодичних видань та сплачені страхові премії по договорам обов'язкового страхування.

Фінансові інвестиції (П(С) БО 12) ДПП «КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ» в звітному періоді не здійснювало.

Фінансові інструменти (П(С)БО 13) не визнавалися і не відображувалися в балансі тому, що підприємство не уклало в звітному періоді угод щодо фінансових інструментів.

До **інших оборотних активів** на 31.12.2017р. віднесений залишок по субрахунку 644 «Податковий кредит по ПДВ» в сумі 4608,0 тис.грн.

3.6. Необоротні активи та групи вибуття

Необоротні активи, які визначені для продажу перестають визнаватися у складі необоротних активів та відповідно до п.8 ПСБО 27 зараховуються на субрахунок 286 «Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття» по найменшій вартості - балансовій вартості або чистій вартості реалізації та амортизація на них не нараховується.

Станом на 31.12.2017р. необоротні активи та групи вибуття (р.1200 балансу) відсутні.

3.7. Поточні зобов'язання та забезпечення

Формування інформації про кредиторську заборгованість в бухгалтерському обліку та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється у відповідності до вимог до П(С)БО 11 «Зобов'язання», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 № 20.

Зобов'язання визначаються підприємством, якщо їх оцінка може бути достовірно визначена та існує вірогідність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок їх погашення. Поточні зобов'язання відображені в балансі по сумі погашення.

Довгострокові зобов'язання на балансі підприємства відсутні.

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

Сума забезпечення на виплату відпусток визначається щомісяця як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотка, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування. Розкриття інформації щодо забезпечень наведено в розділі VII Форми № 5. Забезпечення довгострокових зобов'язань не створювалися.

Непередбачених зобов'язань немає.

Згідно п.6 П(С)БО № 26 нарахована сума виплати працівникам за роботу, виконану ними протягом звітного періоду, визнається поточним зобов'язанням.

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

Склад зобов'язань підприємства наведено в таблиці (тис.грн.):

Найменування статей	На 01.01.2017 р.	На 31.12.2017 р.
Короткострокові кредити банків	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	125761	100803
З неї: борг за очисні матеріали	708	0,0
за електроенергію	121810	98543
за тепло	639	412,4
за паливо-мастильні матеріали	51	0
за ТМЦ, послуги, виконані роботи	2553	1847,6
Поточні заборгованість з одержаних авансів	2	1
- з бюджетом	4032	15868
- зі страхування	1067	778
- з оплати праці	3815	2831
- із внутрішніх розрахунків	0	0
Поточні забезпечення (виплат працівникам)	2099	438
Доходи майбутніх періодів (капітальні вкладення за рахунок цільового фінансування, не введені в експлуатацію)	782	782
- інші поточні зобов'язання	189819	209751
з них: заборгованість за рішеннями суду, фінансові санкції за порушення умов, договорів	189186	187072
- розрахунки по ПДВ	633	22512
Усього поточні зобов'язання і забезпечення	327377	330032

Основна складова зобов'язань - це кредиторська заборгованість підприємства за спожиту електроенергію станом на 01.01.2018р. – 98542,7 тис.грн. Заборгованість Підприємства на 31.12.2017 року за спожиту активну та реактивну електроенергію перед ПАТ «ДТЕК Дніпрообленерго» (договір № 34Ц від 01.01.2002р) складає 84099,8 тис.грн. або 83,4% від всієї кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги по рядку 1615 Балансу).

Сплачено за спожиту електроенергію у 2017 році всього 167410,4 тис.грн., з них - 73061,6 тис.грн, сплачено через Держказначейство шляхом проведення взаєморозрахунків по Постанові КМУ № 20 від 11.05.2005р., грошовими коштами сплачено 48516,4 тис.грн., через проведення взаємозаліків та за договорами доручення - на суму 44 263,5 тис. грн., стягнуто виконавчою службою 1568,8 тис. грн.

У статті „Інші поточні зобов’язання” відображена заборгованість за рішеннями господарського суду по визнаній заборгованості по договорам переведення боргу , по додаткових вимогах (штрафні санкції, інфляційні, пеня) за порушення умов договорів, всього на суму 209 751 тис.грн.

Відомості про договори, укладені в 2017 році, учасником яких є підприємство, інформація про які підлягає оприлюдненню відповідно до Закону України «Про відкритість використання публічних коштів»

1. Договір про закупівлю № 111 від 18.04.2017 року з ПП «Науково-виробнича фірма СВК» оксихлориду алюмінію;
2. Договір про закупівлю № 150189/99 від 05.04.2017 року з ПАТ «Дніпроазот» хлору рідкого;
3. Договір про закупівлю № 163 від 19.06.2017 року з ТОВ «Торговий будинок «Аква-Холдинг» гідроксихлориду алюмінію;
4. Договір про закупівлю № 209 від 14.08.2017 року з ТОВ «Ельпласт-Львів» труби водопровідної та фітингів поліетиленових;
5. Договір про закупівлю № 233 від 06.09.2017 року з ТОВ «НПП ЛАВАЛЬ» автоматичних хлораторів;
6. Договір поставки № 244 від 19.09.2017 року ТОВ «Торгівельний дім Свротрубласт» труб водопровідних та фітингів;
7. Договір поставки № 260 від 02.10.2017 року з ТОВ «Ельпласт-Львів» труб водопровідних;
8. Договір про закупівлю № 293 від 08.11.2017 року з ТОВ «Ельпласт-Львів» труб водопровідних та фітингів;
9. Договір підряду № 316 від 01.12.2017 року з ПП «Універсалгазбуд» на виконання робіт.

Інформація щодо розрахунків з бюджетом по податках та зборах наведено в таблиці (тис.грн.):

Найменування податків	План на 2017 р.	Сплачено у 2017р.	Сплачено у 2016р.	Виконання плану (%)	Відхилення до 2016 року
1	2	3	4	5	6
Податки до бюджету всього:	43257	30807	58929	71,2	-28122,0
У т.ч.: ПДВ	21728,0	2090	34014	9,6	-31924
Податок на прибуток	514,0	2753	5578	2239,0	-2825
Збір за використання водних ресурсів	296,0	268,8	261,8	90,8	7,0
Екологічний збір	140,0	181,8	123,1	130	58,7
Збір за використання радіочастотного ресурсу	5,0	5,2	5,0	104	0,2
Податок на нерухоме майно	32,0	32,1	19,9	100,3	12,2
Податок на землю	5388,0	785,8	1061,1	88,7	-275,3
Орендна плата за землю		3992,3	2896,6		1095,7
Частина прибутку державних підприємств	877,0	877,0	0	100,0	877,0
Військовий збір	1069,0	1141,9	1084,4	106,8	57,5
Податок з доходу фіз. осіб	13208,0	13628,2	12810,0	103,2	818,2
Інші платежі до бюджету		5050,9	1075,1		3975,8

(штрафні санкції, судовий збір)					
Всього	43257	30807	58929	71,2	-28122

4. ПРИМІТКИ ДО ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)

4.1. Доходи та витрати

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про доходи та розкриття в фінансові звітності визначалось у відповідності до вимог П(С)БО 15 "Дохід".

Доходи і витрати включали в склад звіту про фінансові результати на підставі принципів нарахування і відповідності та відображували в бухгалтерському обліку і фінансових звітах тих періодів, до яких вони відносяться, незалежно від дати реального одержання або сплати грошових коштів.

Доходи визнавалися в момент надходження активів або погашення зобов'язань, що спричиняло зростання власного капіталу при умові, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Дохід від реалізації продукції (товарів) визнавався в разі наявності всіх умов:

- покупцеві передані ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар),
- підприємство не здійснює надалі управління і контроль за реалізованою продукцією (товарами),
- сума доходу може бути достовірно визначена,
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід, а витрати можуть бути достовірно визначені.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції. Оцінка ступеня завершеності операції з надання робіт-послуг проводиться вивченням виконаної роботи.

Найменування статей	ДОХОДИ 2017 р. (тис.грн)	ВИТРАТИ 2017р. (тис.грн)
Доходи та витрати від основної діяльності		
Від реалізації основного виду діяльності (води) (без ПДВ)	309772	230779
Адміністративні витрати	x	16148
Витрати на збут	x	2964
Разом:	309772	249891
Прибуток (-збиток) від основної діяльності)	+59881,0	
Інші операційні доходи та витрати		
Операційна оренда активів	2348,5	16,0
Реалізація інших оборотних активів, реалізація послуг(транзит електроенергії, авто послуги, виконані роботи , реалізація металобрухту)	3175,8	2790,0
Штрафи, пені, неустойки (визнані/нараховані)	706,0	4503,0
Утримання об'єктів соціального призначення	158,7	869,0
Соціальні виплати працівникам та пенсіонерам, витрати на к/масову роботу та оздоровлення згідно колективного	x	4222,7

договору		
Від списання кредиторської (дебіторської) заборгованості	952,7	739,9
Резерв сумнівних боргів	x	40048,0
Фінансування з держбюджету	0	x
Інші операційні доходи та витрати (середній заробіток мобілізованих працівників, оприбуткування металобрухту, % банку)	1308,30	2993,6
Податки, збори, виконавчий збір державної виконавчої служби		92,8
Разом:	8650,0	56275
Прибуток(збиток-) від операційної діяльності	12256,0	
Інші фінансові доходи та витрати		
Відсотки за кредит	x	0,0
Разом:		
Інші доходи та витрати		
Реалізація необоротних активів	0	0
Амортизація безоплатно одержаних оборотних активів	5245,0	x
Інші доходи		
Оцінка вартості майна, демонтаж основних засобів та інші витрати, пов'язані з основними засобами.	0	196,0
Разом:	5245,0	196,0
Всього прибуток(збиток) до оподаткування	17305,0	
Витрати на податок на прибуток	0	8532,0
Чисті прибутки (збитки -) за 2017р.	8773,0	

Надзвичайних доходів не було. Бартерних операцій, в т.ч. з пов'язаними сторонами згідно П(С)БО 23, не було.

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про витрати та розкриття в фінансові звітності визначалось у відповідності до вимог П(С)БО 16 "Витрати".

Витратами визнавались витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображались у складу витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені: адміністративні витрати, витрати на збут, інші витрати операційної діяльності, фінансові та інші витрати.

Виробнича собівартість продукції (товарів, робіт, послуг) включає: прямі матеріальні витрати, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати, змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати.

Нерозподілені загальновиробничі витрати включалися до складу собівартості реалізованої продукції (робіт, послуг) у періоді їх виникнення.

Класифікацію витрат на виробництво проводили згідно П(С)БО 16.

До адміністративних витрат в сумі 11629 тис.грн. включені витрати, спрямовані на обслуговування та управління підприємством: заробітна плата та відрахування на соціальне страхування апарату управління, витрати на рекламу, консультаційні та інші послуги, витрати на службові відрядження, витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів (амортизація, опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення,

охорона); витрати на зв'язок (поштові, телеграфні, телефонні, тощо); амортизація нематеріальних активів; витрати на врегулювання спорів у судових органах; податки, збори та інші передбачені законодавством обов'язкові платежі; плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків.

Надзвичайних витрат не було.

Всього операційні витрати склали (Розділ 2 Звіту про фінансові результати) 306166,0 тис.грн. і поділені по елементам. До розділу III Звіту про фінансові результати не включалася запаси, не пов'язані з операційною діяльністю.

Елементи операційних витрат (в тис. грн.)

Показники	факт на 2017 рік	питома вага у %	факт за 2016р	питома вага у %	План на 2017 рік	Виконання плану (%)
1	2		3	4	5	6
1. Разом операційні витрати	303340	100	316533	100	299562	101,3
1.1. Матеріальні витрати всього	141768	46,7	159760	50,5	168101	84,3
- витрати на сировину та матеріали	18279	6,0	14854	4,7	17027	107,4
-витрати на паливо та електроенергію	123489	40,7	141167	44,6	151074	81,7
1.3. Витрати на оплату праці	71849	23,7	72049	22,8	74247	96,8
1.4. Відрахування на соціальні заходи	15470	5,1	15575	4,9	16334	94,7
1.5. Амортизація	11927	3,9	12585	4,0	13868	86,0
1.6. Інші операційні витрати	62326	20,6	56564	17,8	27012	231

Витрати на паливо та електроенергію у порівнянні з 2016 роком зменшилися у грошовому виразі на 17678 тис. грн. через зміни у режимі роботи насосного обладнання каналу Дніпро-Кривий Ріг та у зв'язку з введенням у 2017 році режиму економії матеріальних та енерго-ресурсів, зокрема –палива та електроенергії. Збільшення витрат на очисні реагенти зумовлені підвищенням закупівельних цін у порівнянні з середніми цінами минулого року.

Витрати на заробітну плату та відрахування на соціальні заходи зменшилися у порівнянні з відповідним періодом минулого року у зв'язку зі змінами чисельності працюючих.

Зростання суми інших операційних витрат у 2017 році зумовлено нарахуванням штрафних санкцій за несвочасну сплату ПДВ у 2016 році через брак обігових коштів , а також нарахування резерву сумнівних боргів у 2017 на суму 40048,0 тис.грн.

Витрати безпосередньо в складі власного капіталу не відображувалися.

Розрахунок витрат по податку на прибуток здійснювався у відповідності до вимог П(С)БО №17. Витрати по податку на прибуток в 2017 році склали 8532,0 тис.грн.

Сума витрат (доходу) з податку на прибуток, пов'язаних з прибутком (збитком) від діяльності, що припинена (П(С)БО № 27) не розраховується в зв'язку із відсутністю таких операцій.

Аналіз цін, собівартості та рентабельності товарної продукції за 2017 рік:

	Кількість, тис.куб.м	Діючий тариф з ПДВ	Доходи (без ПДВ) тис.грн.	Витрати тис.грн. (включаючи адмін. витрати та витрати на збут)	Прибуток (+), збиток(-), тис. грн. (гр.4- гр.5)	Витрати на виробництво одиниці продукції (грн.) (гр.5/гр.2)	Рента- бельність %
1	2	3	4	5	6	7	8
Товарна продукція	186803		309772	249891	59881	1,338	24
Питна вода	95559	2,365	188360	205345	-16985	2,1489	-8,27
Технічна напірна вода	67686	1,52	85760	28747	57013	0,4247	198
Технічна безнапірна вода	7927	0,3256	2150	1251	899	0,1578	71,9
Шахтна вода	16084	2,499	33501	14547	18954	0,9044	130,3

4.2. Фінансові результати

Фінансовий результат до оподаткування – 17305,0 тис. грн (збиток). Податок на прибуток від звичайної діяльності – 8532,0 тис. грн.

Чистий фінансовий результат за 2017 рік – 8773,0 тис. грн (збиток).

Визначення фінансового результату проводиться поквартально.

5. ПРИМІТКИ ДО ЗВІТУ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

Грошовими коштами і їх еквівалентами в фінансовій звітності вважали грошові кошти на розрахунковому рахунку, в касі підприємства та в дорозі.

Звіт про рух грошових коштів сформовано з використанням прямого методу, на підставі даних звіту про фінансовий стан (Баланс), звіту про фінансові результати та додаткової інформації. Прямий метод використаний для формування руху грошових коштів від операційної діяльності, а також руху грошових коштів внаслідок здійснення фінансової та інвестиційної діяльності відображений за напрямками надходження чи використання коштів. Порядок складання звіту з використанням прямого методу, не передбачає коригування прибутку від звичайної діяльності на зміни залишків запасів, операційної дебіторської і кредиторської заборгованості, витрат майбутніх періодів, а також на суму нарахованої амортизації, нереалізованих прибутків чи збитків від неопераційної діяльності, усіх інших статей, для яких грошовий потік є результатом інвестиційної чи фінансової діяльності.

Оплата за спожиту воду здійснюється в основному безготівковими коштами на розрахунковий рахунок підприємства а також згідно укладеного договору поруки між підприємством, ПАТ ДТЕК «Дніпрообленерго» та ПАТ «ДТЕК «Дніпроенерго».

У звітному періоді підприємство отримало надходження грошових коштів у результаті операційної діяльності в сумі 342035 тис. грн. в т.ч. :

- від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 336877,0 тис. грн.,
- цільового фінансування (відшкодування відпускних ф. Чорнобиля) – 8,0 тис.грн.
- надходження від відсотків за залишками коштів га поточних рахунках - 100 тис. грн.,
- від боржників неустойки (штрафів, пені)- 796,0 тис. грн. ,
- надходження від операційної оренди - 2552,0 тис.грн
- інші надходження (р.3095) - 1702,0 тис. грн., в т.ч.

стр 3095 Інші надходження	в тис.грн
від реалізації продукції буфету	145,6
Відшкодування по акту перевірки фінаудиту	13,4
Відшкодування від ФСС з ТВП та заробітної плати мобілізованих	1543,0
РАЗОМ	1702,0

Витрачання грошових коштів в операційній діяльності в сумі тис. грн., в тому числі:
 витрати на оплату товарів (робіт, послуг) – 209225,0 тис. грн.;
 оплату праці – 60921,0 тис. грн.;
 відрахування на соціальні заходи – 16299,0 тис. грн.;
 зобов'язань з податків та зборів - 30807,0 тис. грн.;
 інші витрачання (р. 3190 Форма 3) в сумі тис. грн. в т.ч.

стр.3190 Інші витрачання	
матеріальна допомога непрацюючим пенсіонерам підприємства	68,5
відрахування на культмасову роботу та оздоровлення	2174,9
відрядження, господарські витрати	322,3
штрафи, пені, неустойки за рішенням господарського суду	39,8
оренда	258,1
Виконавчий збір, виконавчі витрати стягнуті органами виконавчої служби	3864,6
Інші витрачання	45,8
РАЗОМ	6774,0

Чистий рух коштів від операційної діяльності – 18009,0 тис. грн

Визначення руху коштів у результаті інвестиційної діяльності (придбання необоротних активів) склало 17660 тис. грн.

В цілому чистий рух коштів по підприємству за звітний період склав – 349,0 тис. грн.

Залишок грошових коштів становить : станом на 31.12.2017 року – 820,0 тис. грн.;

Склад грошових коштів станом на 31.12.2017 року : каса – 10 тис. грн., поточні рахунки в банку - 810,0 тис. грн.

6. ПРИМІТКИ ДО ЗВІТУ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Узагальнення інформації про стан і рух коштів різновидностей власного капіталу - статутного, додаткового, а також нерозподілених прибутків (непокритих збитків), відображається у "Звіті про власний капітал" у відповідності до вимог НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Власний капітал підприємства - частина активів, яка залишається після вирахування зобов'язань.

Згідно з п.1.1 Статуту ДПП «Кривбаспромводопостачання», затвердженого розпорядженням голови облдержадміністрації від 27.01.2014 №Р-50/0/3-14 та зареєстрованого 31.01.2014р. державним реєстратором за №12271050027001240, ДПП «Кривбаспромводопостачання» засноване на державній власності, належить до сфери управління Дніпропетровської обласної державної адміністрації. Згідно п.4.1. Статуту майно Підприємства є державною власністю і закріплюється за ним на праві господарського відання.

Станом на 31.12.2017р. **власний капітал** підприємства представлений наступним чином (рядки 1400-1495 Балансу (Звіту про фінансовий стан)):

	31 грудня 2016р.	31 грудня 2017р.
Зареєстрований (пайовий) капітал	66556	66556
Додатковий капітал	51871	56952
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-78644	-76950
Всього	39783	46558

Статутний капітал Підприємства формується шляхом передачі Уповноваженим органом управління нерухомого майна, коштів, цінних паперів, іншого майна та майнових прав (п.5.2. Статуту). Передача майна Підприємству оформляється актом приймання- передачі (п.5.4.Статуту). Статутний капітал підприємства становить 66 556 тис. грн (шістдесят шість мільйонів п'ятсот п'ятдесят шість тисяч гривень) (п.5.5.Статуту). Рішення про зміну (збільшення, зменшення) розміру статутного капіталу Підприємства приймається Уповноваженим органом управління з урахуванням відомостей річної бухгалтерської звітності Підприємства (п.5.6.Статуту).

Станом на 01.01.2017р. та на 31.12.2017р. в бухгалтерському обліку обліковувався статутний капітал – 66556 тис.грн. (66 555 596,38 грн.) , що відповідає даним щодо розміру статутного капіталу у п.4.1 Статуту підприємства, і на протязі 2017 року не змінювався.

Створення резервного капіталу Статутом підприємства не передбачено.

Додатковий капітал включає безоплатно отримані основні засоби та дооцінку основних засобів. Збільшення додаткового капіталу за 2017 рік на отримані за розпорядженням ОДА Від 30.03.2017 року №Р-165/0/3-17 основні засоби на суму 10825,9тис.грн- об'єкти завершеного будівництва «Відновлення водності р.Стара Саксагань у Центральньо-Міському районі м. Кривого Ріг» з балансу Дніпропетровського обласного управління водних ресурсів на баланс ДПП «КПВП») а також зменшення власного капіталу на суму амортизаційних відрахувань безоплатно отриманих основних засобів на суму 5245,0 тис.грн. (із віднесенням цієї суми до складу інших доходів у Звіті про фінансові результати), та на суму 195,2 тис.грн. зносу дооцінених основних засобів (із віднесенням цієї суми на збільшення нерозподіленого прибутку).

Прибуток Підприємства визначається шляхом зменшення суми його доходу за певний період на суму витрат та амортизаційних відрахувань. Величина нерозподіленого прибутку (непокритих збитків) визначаються 1 раз на рік в кінці звітного року. Сума непокритого збитку на кінець 2017 року складає 76950,0 тис.грн.

Вилучення капіталу та /або обмежень по поверненню капіталу в 2017 році не було.

7. виправлення помилок і зміни у фінансових звітах

7.1. виправлення помилок і зміни у фінансових звітах

У 2016 році були зроблені коригуючі проведення - виправлення помилок. Згідно з вимогами П(С)БО 6 «Виправлення помилок» виправлення помилок, допущених при складанні фінансової звітності у попередніх роках, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку).

У 2017 році були зроблені коригуючі проведення - виправлення помилок, допущених при складанні фінансової звітності у попередніх роках, в тому числі за 2014, 2015 та за 2016 рік. Проведено збільшення нерозподіленого прибутку (зменшення непокритого збитку по рахунку 44) станом на 31.12.2016 року всього на суму 28544 тис.грн., (бухгалтерська довідка за серпень 2017 року від 23.08.2017 року), в тому числі:

ряд 1420 до змін -107188 тис.грн.

зміни 28544 тис.грн.:

1. проведено збільшення нерозподіленого прибутку (зменшення непокритого збитку по рахунку 44) всього на суму 52774 тис.грн. та зменшення нерозподіленого прибутку (збільшення непокритого збитку по рахунку 44) всього на суму 24230 тис.грн. після змін -78644 тис.грн.

Підприємством, в зв'язку із внесеними виправленнями, з метою повторного подання порівняльної інформації були переобраховані наступні статті фінансовій звітності:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) графи 3 і 4 за 2014, 2015 і 2016 роки рядки:

1045 Відстрочені податкові активи;

1135 Дебіторська заборгованість за розрахунками: з бюджетом;

Дебіторська заборгованість за розрахунками: з бюджетом

1136 у тому числі з податку на прибуток;

1410 Додатковий капітал;

1420 Нерозподілений прибуток (непокритий збиток);

1620 Поточна кредиторська заборгованість за: розрахунками з бюджетом;

Поточна кредиторська заборгованість за: розрахунками з бюджетом

1621 у тому числі з податку на прибуток;

1660 Поточні забезпечення,

А також всі підсумкові рядки Балансу: 1095, 1195, 1300, 1495, 1695, 1900.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) графи 3 і 4 за 2014, 2015 і 2016 роки рядки:

2120 Інші операційні доходи;

2180 Інші операційні витрати;

2300 Витрати (дохід) з податку на прибуток;

2400 Дооцінка (уцінка) необоротних активів;

2520 Інші операційні витрати,

А також всі підсумкові рядки Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід):

2195, 2290, 2295, 2350, 2355, 2450, 2460, 2465, 2550.

Також, в зв'язку із внесеними виправленнями в Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) та Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2), були переобраховані всі статті Звіту про власний капітал (Форма № 4) та Приміток до річної фінансової звітності (Форма № 5) за 2014, 2015 і 2016 роки, які кореспондують з Балансом та Звітом про фінансові результати. Також підприємством було проведено розкриття інформації згідно вимог П(С)БО та інших законодавчих та нормативних актів, які містять вимоги до розкриття інформації у фінансовій звітності державного підприємства, у вигляді письмових Приміток до фінансової звітності ДПП «КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ» за 2014, 2015 та 2016 рік, які містять стислий виклад значущих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію щодо річної фінансової звітності.

7.2. Події після дати балансу

Згідно п.16 П(С)БО 6: «Події після дати балансу, які надають додаткову інформацію про визначення сум, пов'язаних з умовами, що існували на дату балансу, вимагають коригування відповідних активів і зобов'язань. Коригування активів і зобов'язань здійснюється шляхом сторнування та (або) додаткових записів в обліку звітного періоду, які відображають уточнення оцінки відповідних статей внаслідок подій після дати балансу». Згідно п.п.1.6 п.1 Додатку до П(С)БО 6 «Орієнтовний перелік подій після дати балансу» до подій, які надають додаткову інформацію про обставини, що існували на дату балансу, відноситься «виявлення помилок або порушень законодавства, що призвели до перекручення даних фінансової звітності».

В зв'язку із суттєвим впливом внесених в 2017 році виправлень на достовірність фінансової звітності за 2014, 2015 та 2016 рік, керівництвом підприємства, у відповідності до п.5 П(С)БО 6 було прийнято рішення щодо повторного оприлюднення цієї нової фінансової звітності.

Згідно п.17 П(С)БО 6: «Події, що відбуваються після дати балансу і вказують на умови, що виникли після цієї дати, не потребують коригування статей фінансових звітів. Такі події слід розкривати в примітках до фінансових звітів, якщо відсутність інформації про них вплине на здатність користувачів звітності робити відповідні оцінки та приймати рішення».

До таких подій підприємством віднесено проведену з 19.12.2016р. по 02.03.2017р. ревізію фінансово-господарської діяльності Державного промислового підприємства «Кривбаспромводопостачання» за період з 01.12.2013 року по 31.12.2016 року Східним офісом Держаудитслужби, за наслідками якої було складено Акт №06-19/02 від 10.03.2017 р.

Підприємство частково виправило порушення, встановлені цією ревізією, і внесло виправлення у фінансову звітність за 2017 рік, що описані в п.п.7.1 цих Приміток. З рештою зауважень та порушень, що були вказані в Акті, підприємство не погодилося і направило свої обгрунтовані Заперечення до цього Акту (Вих.№ 16-04-1035 від 27.03.2017).

Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності, інші виправлення з питань, вказаних в Акті ревізії, крім вказаних в п.7.1 цих Приміток, у фінансову звітність не вносилися. Станом на 01.01.2018 року розгляд розбіжностей по акту перевірки проводиться у Адміністративному суді Дніпропетровської області.

8. Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін

Згідно П(С)БО 23 пов'язаними сторонами вважаються:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- 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.

Перелік пов'язаних сторін визначається підприємством враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму (превалювання сутності над формою). Відносини між пов'язаними сторонами - це, зокрема, відносини: материнського (холдингового) і його дочірніх підприємств; спільного підприємства і контрольних учасників спільної діяльності; підприємства-інвестора і його асоційованих підприємств; підприємства і фізичних осіб, які здійснюють контроль або мають суттєвий вплив на це підприємство, а також відносини цього підприємства з близькими членами родини кожної такої фізичної особи; підприємства і його керівника та інших осіб, які належать до провідного управлінського персоналу підприємства, а також близьких членів родини таких осіб.

8.1.Згідно цих вимог П(С)БО 23, до переліку пов'язаних сторін підприємством віднесені: Уповноважений орган управління підприємством - Дніпропетровська обласна державна адміністрація та провідний управлінський персонал підприємства.

Операцій та господарських відносин із органом управління Дніпропетровською ОДА, крім виконання ним функцій органу управління згідно Статуту, підприємство не здійснювало.

Провідному управлінському персоналу здійснювалися виплати згідно штатного розкладу, Колективного договору та у відповідності до укладених з ними трудових договорів (контрактів).

До провідного управлінського персоналу віднесено:
Генеральний директор
Перший заступник генерального директора
Головний бухгалтер

Оплата праці генерального директора ДПП «КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ» здійснюється відповідно до укладеного «Контракту з керівником підприємства, що є у державній власності» від 21.11.2017 року.

9. Оренда

Між ДПП «Кривбаспромводопостачання» (надалі – Орендодавець) в особі виконуючого обов'язки генерального директора Прокопчука Є.О. з одного боку, та КП «Кривбасводоканал» (надалі – Орендар) в особі директора Маркова С.Ю., укладено договір оренди окремого індивідуально визначеного майна від 15.09.2016 №291/1/256-ТВ.

Предметом договору є передача в строкове платне користування окремого індивідуально визначеного майна.

Майно передається в оренду з метою ведення господарської діяльності.

Пунктом 3.1 договору передбачено, що орендна плата визначена на підставі Методики розрахунку орендної плати за державне майно та пропорції її розподілу, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 04.10.95 №786 (далі – Методика №786) та становить без урахування суми ПДВ за базовий місяць оренди (жовтень 2016 року) 100 000,00 гривень. Розмір орендної ставки дорівнює 10% від оціночної вартості,

Згідно зі Звітом про незалежну оцінку, яка проведена станом на 15 липня 2016 року, вартість майна, що передається в оренду складає 11 966 635,00 гривень.

Орендна плата за кожний наступний місяць визначається шляхом коригування орендної плати за попередній місяць на індекс інфляції за наступний місяць.

Пунктом 3.7 договору передбачено, що орендна плата перерахована несвоєчасно або не в повному обсязі підлягає індексації і стягується Орендодавцем відповідно до чинного законодавства України з урахуванням пені в розмірі подвійної облікової ставки НБУ на дату нарахування пені від суми заборгованості за кожний день прострочення, включаючи день оплати.

Зобов'язання орендаря за сплатою орендної плати забезпечуються у вигляді авансового платежу в розмірі не меншому, ніж орендна плата за перший місяць оренди, який вноситься в рахунок плати за останній місяць оренди, протягом 10 днів з моменту підписання договору оренди на розрахунковий рахунок орендодавця.

Згідно з пунктом 5.14 договору орендар зобов'язаний виконати інвестиційні зобов'язання, а саме інвестувати в ремонт предмета оренди 7 725 000,00 грн в продовж десяти років оренди.

На підставі пункту 7.6 договору орендодавець погоджує інвестиційну програму запропоновану орендарем на суму 7 725 000,00 грн та зі строком виконання десять років.

Договір укладено строком на 10 років, що діє з 01 жовтня 2016 року по 30 вересня 2026 року. Передача в оренду індивідуально визначеного майна підприємства здійснювалася за погодженням з Дніпропетровською обласною державною адміністрацією (лист від 11.07.2016 вих. №15-3042/0/2-16).

Експертна оцінка майна проведена оцінщиком Товариства з обмеженою відповідальністю «Оціночна фірма «Погляд» Рогашевською М.В. (свідоцтво від 04.12.2013 №11725, видане Фондом державного майна України). Звіт по незалежній оцінці майна затверджений директором ТОВ «Оціночна фірма «Погляд» Рогашевським І.Б.

Вищезазначене майно було передано в оренду згідно з актом приймання-передачі в оренду окремого індивідуального визначеного майна державного підприємства від 10.10.2016.

Підприємством отриману орендну плату в бухгалтерському обліку підприємства відображено на рахунку 713 «Дохід від операційної оренди активів»

Цей договір класифікований як невідмовна операційна оренда. Загальну суму майбутніх мінімальних орендних платежів за невідмовною орендою на дату балансу підприємство не визначало.

10. Інші П(С)БО

Перерахунок показників річної фінансової звітності за 2017 рік згідно П(С)БО 22 "Вплив інфляції" не проводився.

Операції, що підлягають розкриттю в Примітках до фінансової звітності у відповідності до П(С)БО 17, 18, 19, 20, 21, 30, 31, 32, 33, 34 ДПП «КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ» в звітному періоді не здійснювало.

ДПП «КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ» Додаток до Приміток до фінансової звітності „Інформація за сегментами” (Форма № 6) за 2017 рік згідно П(С)БО 29 „Фінансова звітність за сегментами” не складалася в зв'язку із визначенням єдиного операційного сегменту.

11. Опис істотних передбачуваних факторів ризику, що можуть вплинути на операції та результати діяльності ДПП «КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ» та заходи щодо управління такими ризиками

Істотними факторами ризику, що впливають на кінцевий результат діяльності державного підприємства ДПП «Кривбаспромводопостачання» є зовнішні фактори, які викликані частими змінами у державній політиці з регулювання господарської діяльності суб'єктів господарювання. Проблеми підприємства та здійснювані заходи щодо виходу з кризи, прогнози управлінського персоналу щодо перспектив підприємства, описані в підрозділі *Безперервність діяльності* Розділу 1 цих Приміток до фінансової звітності за 2017 рік.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Є.О. Прокопчук

Л.М. Романішина