

ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
(КИЇВСЬКА МІСЬКА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ)
СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ ВОДОГОСПОДАРСЬКЕ
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КИЇВВОДФОНД»
СВКП «КИЇВВОДФОНД»

вул. Дмитрівська, 16-Б, м. Київ, 04080,
код ЄДРПОУ 37292855, тел.-333-81-40, e-mail: kyivvodfond@kmda.gov.ua
р/р: UA303226690000026008300235031 в Філії - Головному управлінні
по м. Києву та Київській області АТ «Ощадбанк», МФО 322669

**Пояснювальна записка щодо обґрунтування фінансового звіту
за 1 півріччя 2025 року Спеціалізованого водогосподарського
комунального підприємства виконавчого органу Київської міської
ради (Київської міської державної адміністрації) «Київводфонд»**

Комунальне підприємство виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київводфонд» створено відповідно до рішення Київської міської ради від 27 листопада 2009 року №881/2950 «Про створення комунального підприємства виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київводфонд», засновником та власником Підприємства є територіальна громада міста Києва, від імені якої виступає Київська міська рада. За своєю організаційною формою підприємство є комунальним комерційним унітарним підприємством. СВКП «Київводфонд» підпорядковується Департаменту житлово-комунальної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Основними напрямками діяльності підприємства є забезпечення ефективного використання, розвитку та збереження комунального майна, закріпленого на праві господарського відання, а саме провадження господарської діяльності у сфері утримання та експлуатації мережі фонтанів, бюветних комплексів та громадських вбиралень стаціонарного та модульного типів, мобільних туалетних кабін на території міста Києва, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва. Підприємство здійснює функції замовника на виконання будівельних робіт, реконструкції, реставрації, капітального ремонту, технічного переоснащення фонтанів, бюветних комплексів та громадських вбиралень. Підприємство активно бере участь у розробленні та реалізації міських програм, одною з яких є напрямок - утримання, експлуатація та обслуговування технологічних електричних мереж, кабельних та повітряних ліній електропередач, будівель трансформаторних підстанцій, споруд та енергетичного обладнання

Станом на 01.07.2025 на підприємстві чисельність працюючих складає 89 працівників. Заборгованість по виплаті заробітної плати відсутня.

Пояснення до Форми № 1.

Дані балансу обліковуються в тисячах гривень.

На 01.01.2025 на підприємстві обліковуються основні засоби та нематеріальні активи:

Код 1001 Станом на 01.01.2025 первісна вартість НМА – **55** тис. грн (програмне забезпечення).

За 1 півріччя 2025 року придбано програмне забезпечення "Будівельні технології: Кошторис" ПВР одне робоче місце вартістю **5** тис. грн.

Станом на 01.07.2025 первісна вартість нематеріальних активів становить **60** тис. грн.

Код 1002 Станом на 01.01.2025 накопичена амортизація програмного забезпечення становила **33** тис. грн

За 1 півріччя 2025 року загальна сума амортизації програмного забезпечення становила **13** тис. грн.

Станом на 01.07.2025 накопичена амортизація нематеріальних активів становить **46** тис. грн.

Код 1005 Незавершені капітальні інвестиції на початок 2024 року склали **28 236** тис. грн.

За 1 півріччя 2025 року було **придбано** інвестицій на **623** тис. грн:

- **12** тис. грн послуги з експертизи проектно - кошторисної документації по капітальному будівництву артезіанських свердловин у кількості 2 шт;
- **187** тис. грн капітальні інвестиції в основні засоби (кондиціонери, електродвигун);
- **419** тис. грн інвестиції в малоцінні необоротні матеріальні активи;
- **5** тис. грн інвестиції в нематеріальний актив програмне забезпечення "Будівельні технології: Кошторис" ПВР одне робоче місце.

Введено в експлуатацію за 1 півріччя 2025 року **1 227** тис. грн., з них :

- **351** тис. грн введені в експлуатацію машини та обладнання (кондиціонери, електродвигун, насос, фільтр);
- **871** тис. грн введені в експлуатацію малоцінні необоротні матеріальні активи.
- **5** тис. грн введений в експлуатацію нематеріальний актив програмне забезпечення "Будівельні технології: Кошторис" ПВР одне робоче місце.

На 01.07.2025 вартість незавершених капітальних інвестицій склала – **27 632** тис. грн. з них:

№ п/п	Назва	Відділ	Кількість	Сума без ПДВ, грн.	Дата
1	Лічильник GAMA 300 G3B 144.230.F17.B2.P4.C311.A3.L1	БК	1	4 725,00	01.12.23
2	Рукав пожежний напірний Д-51 мм (КП) 1,2 МПа з 2ГРН-50 з двобічним покриттям	БК	4	10 946,68	01.12.23
3	131L9873 Перетворювач частоти VLT HVAC Basic FC-101 FC-101P30KT4E20H2XXXXXXSXXXAXBXCXXXXDX	ФВ	2	81 137,01	14.04.20
4	132F0024 Перетворювач частоти VLT Micro Drive FC-51 FC-051P3KOT4E20H3VXCXXXSXXX з дисплеєм	ФВ	2	12 066,18	14.04.20
5	132F0058 Перетворювач частоти VLT Micro Drive FC-51 FC-051P11KT4E20H3VXCXXXSXXX з дисплеєм	ФВ	2	24 019,08	14.04.20
6	132F0059 Перетворювач частоти VLT Micro Drive FC-51 FC-051P15KT4E20H3VXCXXXSXXX з дисплеєм LCP11	ФВ	2	27 101,71	14.04.20

7	Громадська вбиральня вул. Депутатська, 1-Б Накопичення витрат на капітальний ремонт ОЗ до підписання акту ОЗ-2	ГВ	1	670 255,84	13.05.24
8	Громадська вбиральня вул. Щербаківського Данила, 2 Накопичення витрат на ремонт ОЗ до підписання акту ОЗ-2	ГВ	1	5 980,80	13.05.24
9	Крісло офісне	АДМ	1	6 613,75	12.06.25
10	Занур.двигун для свердл.насосу SP4 " FM4/3 типу MOT/TRIF.SOM. HP 3 40050 4" SAV	ФВ	1	4 583,00	22.12.20
11	Занур.двигун для свердл.насосу SP6 " FM6/10 типу XC6-WR-7.5-400-3-50-DOL-A1	ФВ	10	146 460,00	28.12.20
12	Занур.двигун для свердл.насосу типу MOT.TRIF.SOM.HP 3 40050 4" SAV (2,2 KW) виробника SPERONI	ФВ	3	19 879,20	13.05.20
13	Занур.двигун для свердл.насосу типу XC6-WR- 26,5-400-3-50-DOL-A1 виробника WILO	ФВ	1	40 515,64	28.05.21
14	Занур.двигун для свердл.насосу типу XC6-WR-5,5- 400-3-50-DOL-A1 виробника WILO	ФВ	10	205 215,00	28.05.21
15	Занур.двигун для свердл.насосу типу XC6-WR-7,5- 400-3-50-DOL-A1 виробника WILO	ФВ	3	66 193,32	28.05.21
16	Колонка водорозбірна ежекторна К-5М, висота наземної частини 900 мм	БК	4	30 000,00	28.12.20
17	Насос свердловинний SP 2-115	БК	6	227 656,80	26.10.21
18	Насос свердловинний SP SN 4002/52	БК	6	120 756,00	01.12.21
19	Насос свердловинний SP SN 4003/32	БК	3	62 550,00	01.12.21
20	Автоматичний тонометр OROMED ORO-N2 BASIC	АДМ	1	1 595,00	04.06.25
21	Алкотестер Алкофор 105	АДМ	1	5 190,00	04.06.25
22	Насоси свердловинні Grundfos SQ 2/115	БК	1	29 062,50	19.12.18
23	Радіостанція Motorola R7 TIA NKP (403-427 МГц) з ліцензією НКVN4241A	БК	1	33 864,00	02.12.22
24	Комутатор TP-Link	АДМ	1	920,13	12.06.25
25	Фільтр для видалення сірковод Ecosoft FPC 1665CT	БК	1	35 590,00	26.11.20
26	Фільтр знезалізнення і пом'якшення води Ecosoft FK 1465CİMIXA	БК	3	152 312,49	19.12.22
27	Бюветний комплекс по вул. Радунська, 5	БК	1	1 500,00	01.12.21
28	Артезіанська свердловина вул. Кубанської України,2, Деснянський район	БК	1	2 233 332,84	01.12.23
29	Артезіанська свердловина на вулиці Митрополіта Володимира Сабодана,2-Б	БК	1	37 898,87	23.08.17
30	Артезіанська свердловина на проспекті Голосіївському,87-Г	БК	1	54 491,14	23.08.17
31	Артезіанська свердловина перетин вул.Січових Стрільців і Кудрявської	БК	1	39 588,36	28.07.17
32	Артезіанська свердловина по вул. Вишгородській,10	БК	1	3 919 694,05	28.07.17
33	Артезіанська свердловина по вул. Мілютенка,7	БК	1	3 023 931,02	30.11.17
34	Артезіанська свердловина по вул. Олександра Сабурова,3	БК	1	38 171,55	23.08.17
35	Артезіанська свердловина по вул. Попудренка (сквер)	БК	1	38 162,80	23.08.17
36	Артезіанська свердловина по вул. Сім'ї Сосніних,2-А	БК	1	77 920,72	30.11.17
37	Артезіанська свердловина по вул. Старокиївська,25	БК	1	37 403,09	28.07.17
38	Артезіанська свердловина по вул. Теодора	БК	1	13 240,83	23.12.16

	Драйзера,32				
39	Артезіанська свердловина по вул. Шолом-Алейхема,14	БК	1	38 431,59	23.08.17
40	Артезіанська свердловина по вул.Кіквідзе,41	БК	1	1 011 444,07	19.08.16
41	Артезіанська свердловина по вул.Лагерна (парк)	БК	1	39 134,45	28.07.17
42	Артезіанська свердловина по вулиці Живописній,2	БК	1	102 666,17	23.08.17
43	Артезіанська свердловина по Кловський узвіз,7	БК	1	1 219 120,84	19.08.16
44	Бюветний комплекс бульвар Перова,40-А	БК	1	4 051 562,48	28.12.17
45	Бюветний комплекс по вул.Мілютенка,7	БК	1	109 044,17	19.12.18
46	Бюветний комплекс на вул. Вишгородська, 32/2	БК	1	481 833,81	01.09.24
47	Бюветний комплекс на проспекті Любомира Гузара, 8-А в Солом'янському районі КАП. РЕМОНТ	БК	1	6 195,00	11.03.25
48	Бюветний комплекс по вул. Сім'ї Сосніних,2-А у Святошинському р-ні (Івана Дзюби, 2-А) КАП. РЕМОНТ		1	6 195,00	26.03.25
49	Бюветний комплекс по вул.Урловській,9	БК	1	2 853 720,53	23.08.17
50	Артезіанська свердловина на проспекті Любомира Гузара, 8-А в Солом'янському районі	БК	1	5 519 209,20	01.09.24
51	Насос свердловинний EL.SPER. SPM 50-14 (1,00 HP 0,75 KW 230)	БК	1	16 380,00	17.04.24
52	Занурювальний двигун MOT.MONO..3 HP 2,2 kw 50 Hz 4" VSM	БК	10	141 450,00	31.12.24
53	Занурювальний двигун MOT.TRIF..3 HP 2,2 kw 50 Hz 4" VSM	БК	4	49 680,00	31.12.24
54	Занурювальний двигун MOT.TRIF..4 HP 3,0 kw 50 Hz 4" VSM	БК	8	131 254,00	31.12.24
55	Лічильник GAMA 100 G1Y.163.220.F18.B2.P4.C100.V1.R1.H6	БК	1	2 480,95	31.12.24
56	Лічильник однофазний НІК 2102-02 М2В	БК	10	5 850,00	31.12.24
57	Мембранний розширювальний бак WS 200LT	БК	8	92 360,00	04.06.25
58	Насосна станція Speroni CAM 100/50 HL	БК	1	12 573,33	31.12.24
59	Насосна частина VSP 70/32 (3,0 HP 2,2 KW)	БК	14	132 020,00	31.12.24
60	Насосна частина VSX 100-33 (4 HP 3 KW)	БК	1	18 738,33	31.12.24
61	Мембранний розширювальний бак WS 100LT	БК	8	50 736,00	04.06.25
РАЗОМ				27 632 604,32	

Код 1010 Залишкова вартість основних засобів – **324 018** тис. грн.

Код 1011 Первісна вартість ОЗ у складі яких обліковується громадські вбиральні, бюветні комплекси, фонтани, адміністративна будівля, мобільні туалетні кабінки, передані підприємству згідно з розпорядженням № 1630 від 07.09.2011р. з доповненнями, придбані та побудовані за рахунок бюджетних коштів, обладнання до бюветних комплексів, на початок 2025 року складала – **604 309** тис. грн.

Вартість основних засобів **збільшилась** на суму **7 512** тис. грн, з них:

Придбано:

- **351** тис. грн. введені в експлуатацію машини та обладнання;
- **871** тис. грн. введені в експлуатацію малоцінні необоротні матеріальні активи;

Отримано безоплатно:

- **4 661** тис. грн за рахунок безоплатно переданого обладнання від ТОВ «БігБорд» (наказ Департаменту комунальної власності м. Києва від 14.01.2025 року № 16 «Про безоплатне прийняття до комунальної власності територіальної громади міста Києва автоматизованих громадських вбиралень модульного типу товариства з обмеженою відповідальністю «БігБорд» та закріплення їх за спеціалізованим водогосподарським комунальним підприємством «Київводфонд»);

- **1 629** тис. грн за рахунок безоплатно переданого обладнання від благодійної організації «Благодійний фонд «Реінвент Юкрейн» (наказ Департаменту комунальної власності м. Києва від 07.05.2025 року № 167 «Про безоплатне прийняття до комунальної власності територіальної громади міста Києва автоматичної громадської вбиральні для людей з обмеженими можливостями благодійної організації «Благодійний фонд «Реінвент Юкрейн» та закріплення за спеціалізованим водогосподарським комунальним підприємством «Київводфонд»).

Вартість основних засобів **зменшилась** на суму **862** тис. грн, з них:

- **89** тис. грн переоцінена первісна вартість бюветного комплексу за результатами планового аудиту діяльності Спеціалізованого водогосподарського комунального підприємства «Київводфонд» як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва артезіанської свердловини малої продуктивності на просп. Оболонському, 14-б в Оболонському районі м. Києва протягом грудня 2021 року – грудня 2022 року, відповідно до аудиторського звіту від 09.01.2025 № 070-2-3-04/1 та плану заходів щодо врахування рекомендацій. При цьому переоцінено знос бюветного комплексу, зменшено на **7** тис. грн і відображено в тому числі в рядку 120 графа 10 нарахована амортизація.

- **76** тис. грн вибуло первісної вартості, списання громадської вбиральні на вул. Верхній Вал, 70 (рішення Київської міської ради від 12.12.2024 № 501/10309 «Про надання Спеціалізованому водогосподарському комунальному підприємству виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київводфонд» згоди на списання громадської вбиральні на вул. Верхній Вал, 70, що належить до комунальної власності територіальної громади міста Києва»).

- **697** тис. грн списання основних засобів у зв'язку з непридатністю до використання відповідно до рішення Київської міської ради № 1536/5600 від 27.09.2018 «Про затвердження Порядку списання об'єктів комунальної власності територіальної громади міста Києва».

Станом на 01.07.2025 первісна вартість основних засобів склала **610 959** тис. грн.

Код 1101 Запаси: вартість матеріалів та МШМ, необхідних для обслуговування бюветних комплексів, громадських вбиралень та фонтанів складає **2 443** тис. грн.

Код 1104 У 2024 році перенесено **528** тис. грн з рахунку 152 на рахунок 286 для прийняття рішення про списання (лист КП «Київблагоустрій» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 12.06.2024 № 064/222-2778).

У 1 кварталі 2025 року списано вищевказане майно з рахунку 286 на суму 528 тис. грн (лист Департаменту комунальної власності м. Києва від 07.03.2025 № 062/06-13-1262).

Станом на 01.07.2025 товари становлять 0 грн.

Код 1125 Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги у сумі **3 668** тис. грн. є поточною «ДТЕК Київські електромережі».

Код 1130 Дебіторська заборгованість за виданими авансами у сумі **75** тис. грн. є поточною.

Код 1135 Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає **326** тис. грн, із них: податок на прибуток - **199** тис. грн, військовий збір – 5 тис. грн, рентна плата за воду – 99 тис. грн, рентна плата за надра – 8 тис. грн, податок з доходу фізичних осіб – 12 тис. грн, розрахунки із загальнообов'язкового державного соціального страхування – 3 тис. грн.

Код 1155 Інша поточна дебіторська заборгованість: попередня оплата за оренду **29** тис. грн.

Код 1165 Гроші та їх еквіваленти – **1 832** тис. грн., із них: готівка в касі – 32 тис. грн. та гроші в банках – 1 800 тис. грн.

Код 1190 Інші оборотні активи: податкові зобов'язання по авансовим платежам – **54** тис. грн.

Код 1400 Зареєстрований статутний капітал – **100** тис. грн.

Код 1410 Додатковий капітал включає в себе безоплатно отримані основні засоби, на підставі Розпорядження № 1630 від 07.09.2011р. з доповненнями, на початок 2025 року склав **207 022** тис. грн.

За 1 півріччя 2025 року додатковий капітал **зменшився** на **19 859** тис. грн:

- **19 813** тис. грн сума амортизаційних відрахувань по безоплатно одержаним активам, що були передані раніше,

- **27** тис. грн списання залишкової вартості громадської вбиральні на вул. Верхній Вал, 70 (рішення Київської міської ради від 12.12.2024 № 501/10309 «Про надання Спеціалізованому водогосподарському комунальному підприємству виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київводфонд» згоди на списання громадської вбиральні на вул. Верхній Вал, 70, що належить до комунальної власності територіальної громади міста Києва),

- **19** тис. грн відповідно до підпункту 3.1.2 пункту 3.1 Контракту керівнику підприємства нараховано премію за підсумками роботи за 4 квартал 2024 року в розмірі до трьох місячних посадових окладів за рахунок та в межах створеного на підприємстві фонду матеріального заохочення за 2024 рік у разі забезпечення виконання певних умов (17 тис. грн – премія, 2 тис. грн – нарахування ЄСВ).

За 1 півріччя 2025 року додатковий капітал **збільшився** на суму первісної вартості отриманих безоплатно на баланс ОЗ в сумі **6 290** тис. грн, а саме:

- **4 661** тис. грн за рахунок безоплатно переданого обладнання від ТОВ «БігБорд» (наказ Департаменту комунальної власності м. Києва від 14.01.2025 року № 16 «Про безоплатне прийняття до комунальної власності територіальної громади міста Києва автоматизованих громадських вбиралень модульного типу товариства з обмеженою

відповідальністю «БігБорд» та закріплення їх за спеціалізованим водогосподарським комунальним підприємством «Київводфонд»;

- **1 629** тис. грн за рахунок безоплатно переданого обладнання від благодійної організації «Благодійний фонд «Реінвент Юкрейн» (наказ Департаменту комунальної власності м. Києва від 07.05.2025 року № 167 «Про безоплатне прийняття до комунальної власності територіальної громади міста Києва автоматичної громадської вбиральні для людей з обмеженими можливостями благодійної організації «Благодійний фонд «Реінвент Юкрейн» та закріплення за спеціалізованим водогосподарським комунальним підприємством «Київводфонд».

На 01.07.2025 вартість додаткового капіталу складає **193 453** тис. грн.

Код 1415 Резервний капітал на початок року складає - **118** тис. грн.

Станом на 01.07.2025 резервний капітал становить **118** тис. грн.

Код 1420 Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) – **4** тис. грн.

Код 1425 Неоплачений капітал – **100** тис. грн (невнесені кошти засновниками до статутного капіталу).

Код 1525 Цільове фінансування – **26 491** тис. грн. (надходження коштів з місцевого бюджету).

Код 1615 Поточна кредиторська заборгованість перед постачальниками за товари, роботи, послуги складає **1 927** тис. грн, а саме:

№ п/п	Назва контрагенту	Сума поточної кредиторської заборгованості, грн.
1	БІНОТЕЛ АЙТІ-СЕРВІС ТОВ	61,41
2	ВВМ-ГРУП ТОВ	14 736,00
3	Державне підприємство «Головний навчально-методичний центр Держпраці»	2 808,00
4	Київводоканал АК ПАТ	2 648,95
5	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДТЕК КИЇВСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ»	1 722 413,81
6	Київміськсвітло КП	330,48
7	Київстар ПрАТ	385,00
8	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КЕРУЮЧА КОМПАНІЯ З ОБСЛУГОВУВАННЯ ЖИТЛОВОГО ФОНДУ ДНІПРОВСЬКОГО РАЙОНУ М. КИЄВА"	550,60
9	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМПОПО-ЛТД"	500,00
10	Товариство з обмеженою відповідальністю «Майстер-реклама»	159 648,00
11	Універсальна Мережева Компанія ТОВ	1 977,00
12	Техносервіс-2 МПВВП	3 927,00
13	ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА "КИЇВПАСТРАНС" "ФУНІКУЛЕР"	649,74
14	ШЕРИФ-ПУЛЬТ ТОВ	393,60
15	ШЕУ Дарницького р-ну КП	13 660,32
16	Товариство з обмеженою відповідальністю "ТОІ-ТОІ Системи санітарні"	2 000,00
	Всього	1 926 689,91

Код 1620 Розрахунки з бюджетом – **555** тис. грн., а саме : податок на додану вартість – 397 тис. грн, податок на землю – 158 тис. грн.

Код 1625 Розрахунки зі страхування – **0** тис. грн розрахунками із загальнообов'язкового державного соціального страхування 22 % і 8,41%.

Код 1630 Розрахунки з оплати праці – **0** тис. грн.

Код 1635 Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами – **322** тис. грн. (обліковується попередня оплата за оренду та аванси від постачальників).

Код 1665 Доходи майбутніх періодів у вигляді придбаних за бюджетні кошти основних засобів за період роботи підприємства на початок 2025 року складають **140 592** тис. грн.

Зменшилися на **3 533** тис. грн:

- **89** тис. грн переоцінена первісна вартість бюветного комплексу за результатами планового аудиту діяльності Спеціалізованого водогосподарського комунального підприємства «Київводфонд» як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва артезіанської свердловини малої продуктивності на просп. Оболонському, 14-б в Оболонському районі м. Києва протягом грудня 2021 року – грудня 2022 року, відповідно до аудиторського звіту від 09.01.2025 № 070-2-3-04/1 та плану заходів щодо врахування рекомендацій.

- **3 444** тис. грн сума амортизаційних відрахувань основних засобів, що були придбані і виготовлені за рахунок бюджетних коштів. В тому числі при цьому переоцінено знос бюветного комплексу, зменшено на **7** тис. грн відповідно до аудиторського звіту, який вказано вище.

Збільшилися на **157** тис. грн введені в експлуатацію машини та обладнання.

На 01.07.2025 року складає – **137 216** тис. грн.

Код 1690 Інші поточні зобов'язання, в які включено непідтверджений податковий кредит **5** тис. грн.

Пояснення до Форми № 2.

Код 2000 Чистий дохід становить **46 634** тис. грн , а саме: **18 493** тис. грн. – дохід отриманий від спільного використання майна, **3 186** тис. грн - виручка від надання послуг громадськими вбиральнями, **24 955** тис. грн - цільове фінансування бюджетними коштами.

Код 2050 Собівартість – поточні витрати підприємства на покриття виробничих витрат, пов'язаних з утриманням та експлуатацією бюветів, фонтанів та громадських вбиралень – **63 052** тис. грн.

Код 2120 Інші операційні доходи – **996** тис. грн, з них: **892** тис. грн – дохід від надання в оренду майна, **104** тис. грн - відсотки банку по залишкам на розрахунковому рахунку.

Код 2130 Адміністративні витрати – **7 187** тис. грн. (поточні витрати підприємства на утримання адміністративного апарату).

Код 2180 Інші операційні витрати – **634** тис. грн

Код 2240 Інші доходи **23 813** тис. грн (дохід від амортизаційних відрахувань безкоштовно отриманих активів та активів, що були придбані та виготовлені за

бюджетні кошти та залишкова вартість по будівлі та обладнанню, які безоплатно передані).

Код 2270 Інші витрати **561** тис. грн залишкова вартість по будівлі та обладнанню, які безоплатно передані, і витрати на вивезення і утилізацію основних засобів (інші види діяльності).

Код 2290 Прибуток до оподаткування **9** тис. грн.

Код 2300 Податок на прибуток **5** тис. грн.

Код 2350 Фінансовий результат **4** тис. грн.

Пояснення до Звіту про фінансові результати, дебіторську та кредиторську заборгованість (1-Б)

Рядок 001 фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування (прибуток) склав **9** тис. грн.

Рядок 020

графа 2 Поточна дебіторська заборгованість усього **4 098** тис. грн включає:

- поточну дебіторську заборгованість за товари, роботи та послуги у сумі **3 668** тис. грн «ДТЕК Київські електромережі»;

- поточну дебіторську заборгованість за розрахунками з бюджетом складає **326** тис. грн., із них: податок на прибуток - 199 тис. грн, військовий збір – 5 тис. грн., рентна плата за воду – 99 тис. грн, рентна плата за надра – 8 тис. грн, податок з доходу фізичних осіб – 12 тис. грн, розрахунки із загальнообов'язкового державного соціального страхування – 3 тис. грн.

- інша поточна дебіторська заборгованість: **29** тис. грн. – попередня оплата за оренду;

- дебіторська заборгованість за виданими авансами у сумі **75** тис. грн. є поточною.

графа 5 Поточна кредиторська заборгованість усього **2 809** тис. грн. включає:

- поточну кредиторську заборгованість за товари, роботи та послуги у сумі **1 927** тис. грн. з них:

№ п/п	Назва контрагенту	Сума поточної кредиторської заборгованості, грн.
1	БІНОТЕЛ АЙТІ-СЕРВІС ТОВ	
2	ВВМ-ГРУП ТОВ	61,41
		14 736,00
3	Державне підприємство «Головний навчально-методичний центр Держпраці»	
4	Київводоканал АК ПАТ	2 808,00
		2 648,95
5	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДТЕК КИЇВСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ»	1 722 413,81
6	Київміськвітло КП	
7	Київстар ПрАТ	330,48
		385,00
8	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КЕРУЮЧА КОМПАНІЯ З ОБСЛУГОВУВАННЯ ЖИТЛОВОГО ФОНДУ ДНІПРОВСЬКОГО РАЙОНУ М. КИЄВА"	550,60
9	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМПОПО-ЛТД"	500,00
10	Товариство з обмеженою відповідальністю «Майстер-реклама»	159 648,00
11	Універсальна Мережева Компанія ТОВ	1 977,00

12	Техносервіс-2 МПВВП	3 927,00
13	ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА "КИЇВПАСТРАНС" "ФУНІКУЛЕР"	649,74
14	ШЕРИФ-ПУЛЬТ ТОВ	393,60
15	ШЕУ Дарницького р-ну КП	13 660,32
16	Товариство з обмеженою відповідальністю "ТОІ-ТОІ Системи санітарні"	2 000,00
	Всього	1 926 689,91

- розрахунки з бюджетом – **555** тис. грн, а саме : податок на додану вартість – 397 тис. грн, податок на землю – 158 тис. грн.

- поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами – **322** тис. грн. (обліковується попередня оплата за оренду та аванси від постачальників).

- інші поточні зобов'язання, в які включено непідтверджений податковий кредит **5** тис. грн.

Пояснення до Звіту про виконання фінансового плану (основні фінансові показники).

Рядок 1000 Чистий дохід у розмірі **46 634** тис. грн складається з доходу, отриманого від госпрозрахункової діяльності та бюджетного фінансування.

Складові доходу, отриманого від госпрозрахункової діяльності:

- дохід від спільного використання енергетичного майна – **18 493** тис. грн.;

- виручка за надання послуг громадських вбиралень – **3 186** тис. грн.

Фінансування за рахунок бюджету м. Києва **24 955** тис. грн.

Показник чистого доходу від реалізації товарів, робіт та послуг (рядок 1000) звіту про виконання фінансового плану за I півріччя 2025 року виконано на 89,95%.

Відхилення у розмірі **5 212** тис. грн. пов'язане з наступним:

- фактичний дохід від послуг з користування громадськими вбиральнями, менше запланованого, оскільки планувався з урахуванням підвищення тарифу з 01 березня 2025 року з 10 грн до 15 грн за одне відвідування. Тариф на послуги з користування стаціонарними громадськими вбиральнями у розмірі 15 грн (з ПДВ) встановлено згідно з Розпорядженням КМДА від 09 червня 2025 року №2 «Про встановлення тарифу на послуги з користування громадськими вбиральнями, які надає Спеціалізоване водогосподарське комунальне підприємство виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київводфонд». Фактично тариф введено в дію з 23 червня 2025 року.

- фактичний дохід за рахунок цільового фінансування з бюджету м. Києва менше запланованого, що пов'язано з процесом проведення процедур закупівель, які були заплановані у першому півріччі 2025 року, але з різних причин не відбулись.

Рядок 1010 Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) – **63 052** тис. грн, в тому числі:

Рядок (1011) Матеріальні витрати **1 073** тис. грн (миючі засоби, спецодяг, матеріали для дрібних ремонтів основних засобів, матеріали для обслуговування бюветів, фонтанів та громадських вбиралень).

Рядок (1012) Витрати на паливо **292** тис. грн.

Рядок (1014) Витрати на оплату праці працівників, що обслуговують бювети, фонтани, громадські вбиральні становлять **10 544** тис. грн.

Рядок (1015) Відрахування на соціальні заходи **2 258** тис. грн.

Рядок (1016) Витрати, що здійснюються для підтримки об'єкта в робочому стані (технічне обслуговування, ремонти) **15 164** тис. грн.

Рядок (1017) Амортизація виробничих основних засобів **23 847** тис. грн.

Рядок (1018) Інші витрати **9 874** тис. грн, в тому числі на:

- Оплата послуг з повного та скороченого контролю безпеки та якості питної води та інше – 269 тис. грн.
- Оплата послуг з охоронної сигналізації – 7 тис. грн.
- Оплата послуг з обслуговування мобільних туалетних кабін – 3 898 тис. грн.
- Оплата послуг зі страхування, технічного обслуговування транспортних засобів, поточного ремонту, технічний контроль та інше - 287 тис. грн.
- Витрати на послуги короткострокових семінарів, нарад, нарад - навчань, медоглядів співробітників, профілактичних досліджень – 19 тис. грн.
- Витрати на послуги з випробування діелектричних рукавиць, мотузок, поясів, драбин, електроінструментів та електрообладнання, технічне обслуговування вогнегасників, та перевірки та випробування заземлюючих пристроїв та електроустаткування – 10 тис. грн.
- Оплата водопостачання та водовідведення – 108 тис. грн.
- Витрати з податку на землю – 949 тис. грн.
- Витрати на послуги інтернету та зв'язку – 9 тис. грн.
- Витрати на вивезення сміття – 3 тис. грн.
- Витрати на послуги з обслуговування зовнішніх каналізаційних мереж та водопровідних мереж – 77 тис. грн.
- Витрати на послуги з ремонту та технічного обслуговування реєстраторів розрахункових операцій (РРО) - 23 тис. грн.
- Витрати на послуги з технічної інвентаризації з виготовленням технічних паспортів на об'єкти нерухомого майна – 5 тис. грн.
- Витрати з обслуговування системи АВК, та інших програм – 5 тис. грн
- Витрати по охороні праці (навчання з охорони праці) – 4 тис. грн
- Витрати на послуги по зберіганню МТК – 10 тис. грн.
- Послуги з комплексного обслуговування автоматизованих громадських вбиралень – 740 тис. грн
- Обслуговування онлайн-кас автоматизованих громадських вбиралень – 77 тис. грн.
- Обслуговування терміналів, банківське обслуговування – 45 тис. грн;
- Витрати на оплату електроенергії – 1 317 тис. грн.
- ПДВ з цільового фінансування на витрати – 1 978 тис. грн
- Судовий збір – 6 тис. грн
- Оренда нежитлового приміщення (ТП ЕМ) – 20 тис. грн
- Послуги санітарно-гігієнічних досліджень виробничого середовища - 8 тис. грн

Рядок (1030) Адміністративні витрати **7 187** тис. грн.

Рядок (1034) Витрати на страхові послуги – **3** тис. грн.

Рядок (1035) Витрати на аудиторські послуги – **42** тис. грн.

Рядок (1037) Витрати на зв'язок **16** тис. грн.

Рядок (1038) Витрати на оплату праці спеціалістів адміністративно-управлінського апарату **4 793** тис. грн.

Рядок (1039) Відрахування на соціальні заходи **1 018** тис. грн.

Рядок (1040) Амортизація основних засобів, що відносяться до адміністративного апарату **305** тис. грн.

Рядок (1045) Консультаційні та інформаційні послуги **86** тис. грн.

Рядок (1046) Юридичні послуги **96** тис. грн (послуги адвоката).

Рядок (1049) Навчання **2** тис. грн

Рядок (1051) Інші адміністративні витрати **826** тис. грн, в тому числі на:

- Витрати на сировину і матеріали – 86 тис. грн
- Оренда службового приміщення та інше – 359 тис. грн.
- Витрати на послуги заправки та відновлення картриджів, діагностика та ремонт багатофункціональних пристроїв та принтерів – 10 тис. грн
- Оплата електроенергії – 112 тис. грн.
- Витрати на оплату теплової енергії, водопостачання та водовідведення – 40 тис. грн
- Витрати на обслуговування програми МЕДОК – 7 тис. грн.
- Витрати на послуги з обслуговування автоматизованої системи бухгалтерського обліку на базі програмного забезпечення "Master: Бухгалтерія" – 64 тис. грн
- Витрати на послуги пожежної сигналізації та пультове спостереження, охоронну сигналізацію та інше – 6 тис. грн.
- Обслуговування банку – 4 тис. грн.
- Послуги з комп'ютерної підтримки (ІТ послуги) – 130 тис. грн.
- Вивіз сміття - 4 тис. грн
- Послуги санітарно-гігієнічних досліджень виробничого середовища - 4 тис. грн

Рядок (1070) Інші операційні доходи **996** тис. грн :

- дохід, нарахований за договорами оренди приміщень – 892 тис. грн.;
- відсотки банку по залишкам на рахунку – 104 тис. грн.

Рядок (1080), (1086) Інші операційні витрати – склали **634** тис. грн (перерахунок 50% від орендної плати - 446 тис. грн, лікарняні за рахунок підприємства - 100 тис. грн, ЄСВ з лікарняних - 70 тис. грн, визнані штрафи – 18 тис. грн).

Рядок (1150) Інші доходи – склали **23 813** тис. грн, а саме :

- доходи амортизаційних відрахувань на безоплатно одержані активи склали **19 813** тис. грн,
- доходи амортизаційних відрахувань основних засобів, що були придбані за рахунок бюджетних коштів **3 444** тис. грн,
- сума залишкової вартості по безоплатно переданим та списаним активам, які раніше були безоплатно одержані підприємством **555** тис. грн.
- дохід від списання основних засобів завдяки реалізації чорних і кольорових металів **1** тис. грн

Рядок (1160) Інші витрати – склали **561** тис. грн :

- сума залишкової вартості по безоплатно переданим та списаним активам **555** тис. грн.
- витрати на вивезення і утилізацію основних засобів (інші види діяльності) **6** тис. грн

Рядок (1170) Фінансовий результат за 1 півріччя 2025 року склав **9** тис. грн.

Рядок (1200) Чистий фінансовий результат за 1 півріччя 2025 року склав **4** тис. грн.

У порівнянні з плановим показником 544 тис. грн, прибуток підприємства виконано на 0,74 відсотки, що пов'язано із зменшенням фактичного доходу від планового отриманого від послуг з користування громадськими вбиральнями, а також у зв'язку з значним підвищенням вартості товарів, робіт та послуг, необхідних для забезпечення їх роботи, що як наслідок значно зменшує рентабельність діяльності та розмір прибутковості.

Зменшення адміністративних витрат, ніж було заплановано, на 314 тис. грн або 4,19% пояснюється економією за рахунок проведення публічних закупівель та частковою оптимізацією витрат.

Зменшення собівартості реалізованих послуг, ніж було заплановано на 4 061 тис. грн або 6,05% пояснюється процесом проведення процедур закупівель, які були заплановані у I півріччі 2025 року, але з різних причин не відбулись.

Пояснення до Форми № 4

Рядок 4300 (графа 3) – статутний фонд **100** тис. грн.

Рядок 4300 (графа 5) - капітал у дооцінках станом на 01.01.2025 складає – **0** тис. грн.

Капітал у дооцінках станом на 01.07.2025 складає – **0** тис. грн.

Рядок 4300 (графа 6) – Додатковий капітал на початок року складає **207 022** тис. грн.

За I півріччя 2025 року додатковий капітал **зменшився** на **19 859** тис. грн.:

- **19 813** тис. грн сума амортизаційних відрахувань по безоплатно одержаним активам, що були передані раніше,

- **27** тис. грн списання залишкової вартості громадської вбиральні на вул. Верхній Вал, 70 (рішення Київської міської ради від 12.12.2024 № 501/10309 «Про надання Спеціалізованому водогосподарському комунальному підприємству виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київводфонд» згоди на списання громадської вбиральні на вул. Верхній Вал, 70, що належить до комунальної власності територіальної громади міста Києва»,

- **19** тис. грн відповідно до підпункту 3.1.2 пункту 3.1 Контракту керівнику підприємства нараховано премію за підсумками роботи за 4 квартал 2024 року в розмірі до трьох місячних посадових окладів за рахунок та в межах створеного на підприємстві фонду матеріального заохочення за 2024 рік у разі забезпечення виконання певних умов (17 тис. грн – премія, 2 тис. грн – нарахування ЄСВ).

За I півріччя 2025 року додатковий капітал **збільшився** на суму первісної вартості отриманих безоплатно на баланс ОЗ в сумі **6 290** тис. грн, а саме:

- **4 661** тис. грн за рахунок безоплатно переданого обладнання від ТОВ «БігБорд» (наказ Департаменту комунальної власності м. Києва від 14.01.2025 року № 16 «Про безоплатне прийняття до комунальної власності територіальної громади міста Києва автоматизованих громадських вбиралень модульного типу товариства з обмеженою відповідальністю «БігБорд» та закріплення їх за спеціалізованим водогосподарським комунальним підприємством «Київводфонд»;

- **1 629** тис. грн за рахунок безоплатно переданого обладнання від благодійної організації «Благодійний фонд «Реінвент Юкрейн» (наказ Департаменту комунальної власності м. Києва від 07.05.2025 року № 167 «Про безоплатне прийняття до комунальної власності територіальної громади міста Києва автоматичної громадської вбиральні для людей з обмеженими можливостями благодійної організації

«Благодійний фонд «Реінвент Юкрейн» та закріплення за спеціалізованим водогосподарським комунальним підприємством «Київводфонд».

На 01.07.2025 вартість додаткового капіталу складає **193 453** тис. грн.

Рядок 4300 (графіа 7) Резервний капітал на початок року складає - **118** тис. грн.

Станом на 01.07.2025 резервний капітал становить **118** тис. грн.

Рядок 4300 (графіа 8) – нерозподілений прибуток становить **4** тис. грн.

Рядок 4300 (графіа 9) - неоплачений капітал - 100 тис. грн. (сума неоплаченого статутного фонду власниками).

Пояснення до Інформації про наявність і рух основних засобів

Рядок 120 – на початок 2025 року первісна вартість основних засобів становила **230 155** тис. грн, нарахований знос – **102 669** тис. грн.

За 1 півріччя 2025 року первісна вартість основних засобів **зменшилась** на суму **165** тис. грн, а саме:

- **89** тис. грн переоцінена первісна вартість бюветного комплексу за результатами планового аудиту діяльності Спеціалізованого водогосподарського комунального підприємства «Київводфонд» як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва артезіанської свердловини малої продуктивності на просп. Оболонському, 14-б в Оболонському районі м. Києва протягом грудня 2021 року – грудня 2022 року, відповідно до аудиторського звіту від 09.01.2025 № 070-2-3-04/1 та плану заходів щодо врахування рекомендацій. При цьому переоцінено знос бюветного комплексу, зменшено на **7** тис. грн і відображено в тому числі в рядку 120 графа 10 нарахована амортизація.

- **76** тис. грн вибуло первісної вартості, списання громадської вбиральні на вул. Верхній Вал, 70 (рішення Київської міської ради від 12.12.2024 № 501/10309 «Про надання Спеціалізованому водогосподарському комунальному підприємству виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київводфонд» згоди на списання громадської вбиральні на вул. Верхній Вал, 70, що належить до комунальної власності територіальної громади міста Києва».

Станом на 01.07.2025 первісна вартість основних засобів становить **229 990** тис. грн.

Нарахована амортизація за 1 півріччя 2025 року – **7 250** тис. грн.

Вибуло зносу 48 тис. грн списання громадської вбиральні на вул. Верхній Вал, 70 (рішення Київської міської ради від 12.12.2024 № 501/10309 «Про надання Спеціалізованому водогосподарському комунальному підприємству виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київводфонд» згоди на списання громадської вбиральні на вул. Верхній Вал, 70, що належить до комунальної власності територіальної громади міста Києва».

Залишок зносу на 01.07.2025 – **109 871** тис. грн.

Рядок 130 - на початок 2025 року первісна вартість основних засобів складала **9 665** тис. грн, нарахований знос – **5 103** тис. грн.

За 1 півріччя 2025 року первісна вартість основних засобів **збільшилась** на суму введеного в експлуатацію обладнання на **351** тис. грн. (графіа надійшло за рік),

зменшилась на **102,0** тис. грн вибуло первісної вартості за рахунок списання основних засобів у зв'язку з непридатністю до використання відповідно до рішення Київської міської ради № 1536/5600 від 27.09.2018 «Про затвердження Порядку списання об'єктів комунальної власності територіальної громади міста Києва».

На кінець звітнього періоду первісна вартість основних засобів складає **9 914** тис. грн.

Нарахована амортизація за 1 півріччя 2025 року – **836** тис. грн. Вибуло зносу **102** тис. грн за рахунок списання основних засобів у зв'язку з непридатністю до використання відповідно до рішення Київської міської ради № 1536/5600 від 27.09.2018 «Про затвердження Порядку списання об'єктів комунальної власності територіальної громади міста Києва». Залишок зносу на 01.07.2025 – **5 837** тис. грн.

Рядок 140 - на початок 2025 року первісна вартість основних засобів складала **4 783** тис. грн., нарахований знос – **1 482** тис. грн.

Станом на 01.07.2025 первісна вартість основних засобів складала **4 783** тис. грн.

Нарахована амортизація за 1 півріччя 2025 рік – **417** тис. грн. Всього накопичений знос на кінець періоду – **1 899** тис. грн.

Рядок 150 - на початок 2025 року первісна вартість основних засобів складала **526** тис. грн., нарахований знос – **411** тис. грн.

За 1 півріччя 2025 року первісна вартість основних засобів зменшилась на **50** тис. грн вибуло первісної вартості за рахунок списання основних засобів у зв'язку з непридатністю до використання відповідно до рішення Київської міської ради № 1536/5600 від 27.09.2018 «Про затвердження Порядку списання об'єктів комунальної власності територіальної громади міста Києва».

Станом на 01.07.2025 первісна вартість основних засобів складає **476** тис. грн.

Нарахована амортизація за 1 півріччя 2025 року – **21** тис. грн. Вибуло зносу **50** тис. грн за рахунок списання основних засобів у зв'язку з непридатністю до використання відповідно до рішення Київської міської ради № 1536/5600 від 27.09.2018 «Про затвердження Порядку списання об'єктів комунальної власності територіальної громади міста Києва».

Всього накопичений знос на кінець періоду склав – **382** тис. грн.

Рядок 180 - на початок 2025 року первісна вартість інших основних засобів складала **356 754** тис. грн., нарахований знос – **151 456** тис. грн.

За 1 півріччя 2025 року первісна вартість основних засобів збільшилась на **6 290** тис. грн. (графа інші зміни первісної вартості):

- 4 661 тис. грн за рахунок безоплатно переданого обладнання від ТОВ «БігБорд» (наказ Департаменту комунальної власності м. Києва від 14.01.2025 року № 16 «Про безоплатне прийняття до комунальної власності територіальної громади міста Києва автоматизованих громадських вбиралень модульного типу товариства з обмеженою відповідальністю «БігБорд» та закріплення їх за спеціалізованим водогосподарським комунальним підприємством «Київводфонд»;

- 1 629 тис. грн за рахунок безоплатно переданого обладнання від благодійної організації «Благодійний фонд «Реінвент Юкрейн» (наказ Департаменту комунальної власності м. Києва від 07.05.2025 року № 167 «Про безоплатне прийняття до комунальної власності територіальної громади міста Києва автоматичної громадської

вбиральні для людей з обмеженими можливостями благодійної організації «Благодійний фонд «Реінвент Юкрейн» та закріплення за спеціалізованим водогосподарським комунальним підприємством «Київводфонд».

Первісна вартість основних засобів **зменшилась** на **515** тис. грн вибуло первісної вартості за рахунок списання основних засобів у зв'язку з непридатністю до використання відповідно до рішення Київської міської ради № 1536/5600 від 27.09.2018 «Про затвердження Порядку списання об'єктів комунальної власності територіальної громади міста Києва».

Станом на 01.07.2025 первісна вартість інших основних засобів складає **362 529** тис. грн.

Нарахована амортизація за 1 півріччя 2025 року – **14 744** тис. грн. Вибуло зносу **515** тис. грн за рахунок списання основних засобів у зв'язку з непридатністю до використання відповідно до рішення Київської міської ради № 1536/5600 від 27.09.2018 «Про затвердження Порядку списання об'єктів комунальної власності територіальної громади міста Києва».

Всього накопичений знос на кінець періоду склав – **165 685** тис. грн.

Рядок 200 на початок 2025 року первісна вартість МНМА складала **2 426** тис. грн., нарахований знос – **2 426** тис. грн.

На протязі звітнього періоду вартість МНМА **збільшилась** на введені в експлуатацію активи на суму **871** тис грн та нарахований 100 % знос – **871** тис грн.

На протязі звітнього періоду вартість МНМА **зменшилась** за рахунок списання активів у зв'язку з непридатністю до використання відповідно до рішення Київської міської ради № 1536/5600 від 27.09.2018 «Про затвердження Порядку списання об'єктів комунальної власності територіальної громади міста Києва». на суму **30** тис грн та нарахований 100 % знос – **30** тис грн.

На кінець звітнього періоду первісна вартість МНМА складає **3 267** тис. грн, накопичений знос – **3 267** тис. грн.

Рядок 260 (підсумок рядків 120-200) - на початок звітнього 2025 року первісна вартість основних засобів, у складі яких обліковуються громадські вбиральні, бюветні комплекси, фонтани, адміністративна будівля, мобільні туалетні кабінки, передані підприємству згідно з Розпорядженням № 1630 від 07.09.2011р. з доповненнями, придбані та побудовані за рахунок бюджетних коштів, обладнання до бюветних комплексів – **604 309** тис. грн.

Вартість основних засобів **збільшилась** на суму **7 512** тис. грн, з них:

Придбано:

- **351** тис. грн. введені в експлуатацію машини та обладнання;
- **871** тис. грн. введені в експлуатацію малоцінні необоротні матеріальні активи;

Отримано безоплатно:

- **4 661** тис. грн за рахунок безоплатно переданого обладнання від ТОВ «БігБорд» (наказ Департаменту комунальної власності м. Києва від 14.01.2025 року № 16 «Про безоплатне прийняття до комунальної власності територіальної громади міста Києва автоматизованих громадських вбиралень модульного типу товариства з обмеженою відповідальністю «БігБорд» та закріплення їх за спеціалізованим водогосподарським комунальним підприємством «Київводфонд»);

- **1 629** тис. грн за рахунок безоплатно переданого обладнання від благодійної організації «Благодійний фонд «Реінвент Юкрейн» (наказ Департаменту комунальної власності м. Києва від 07.05.2025 року № 167 «Про безоплатне прийняття до комунальної власності територіальної громади міста Києва автоматичної громадської вбиральні для людей з обмеженими можливостями благодійної організації «Благодійний фонд «Реінвент Юкрейн» та закріплення за спеціалізованим водогосподарським комунальним підприємством «Київводфонд».

Вартість основних засобів **зменшилась** на суму **862** тис. грн, з них:

- **89** тис. грн переоцінена первісна вартість бюджетного комплексу за результатами планового аудиту діяльності Спеціалізованого водогосподарського комунального підприємства «Київводфонд» як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва артезіанської свердловини малої продуктивності на просп. Оболонському, 14-б в Оболонському районі м. Києва протягом грудня 2021 року – грудня 2022 року, відповідно до аудиторського звіту від 09.01.2025 № 070-2-3-04/1 та плану заходів щодо врахування рекомендацій. При цьому переоцінено знос бюджетного комплексу, зменшено на **7** тис. грн і відображено в тому числі в рядку 120 графа 10 нарахована амортизація.

- **76** тис. грн вибуло первісної вартості, списання громадської вбиральні на вул. Верхній Вал, 70 (рішення Київської міської ради від 12.12.2024 № 501/10309 «Про надання Спеціалізованому водогосподарському комунальному підприємству виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київводфонд» згоди на списання громадської вбиральні на вул. Верхній Вал, 70, що належить до комунальної власності територіальної громади міста Києва».

- **697** тис. грн списання основних засобів у зв'язку з непридатністю до використання відповідно до рішення Київської міської ради № 1536/5600 від 27.09.2018 «Про затвердження Порядку списання об'єктів комунальної власності територіальної громади міста Києва».

Станом на 01.07.2025 первісна вартість основних засобів склала **610 959** тис. грн.

Загальний знос основних засобів на початок 2025 року складав **263 547** тис. грн.

На протязі звітнього періоду нараховано амортизації **24 139** тис. грн. Вибуло зносу (списані основні засоби) – **697** тис. грн. Вибуло зносу (передано безоплатно знос) - **48** тис. грн. Станом на 01.07.2025 знос основних засобів складає – **286 941** тис. грн.

При цьому, за 1 півріччя 2025 року сума амортизації нематеріальних активів становила **13** тис грн. Таким чином, загальна сума амортизації за 1 півріччя 2025 року по підприємству **24 152** тис. грн.

Головний бухгалтер



Оксана ШОВКАНЬ