

**Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану
за 1 півріччя 2025 рік
Комунального підприємства «Водокомунгосп»**

1. Доходи

Доходи підприємства сформовані в основному від реалізації послуг з централізованого водопостачання, питома вага яких в загальному обсязі доходів складає 95,3 %. Чистий дохід від реалізації послуг з водопостачання склав 1526,6 тис. грн., що на 100,9 тис. грн. (107,1%) більше, ніж за 1 півріччя 2024 року. Отримано доходів від наступних категорій споживачів: населення – 1228,0 тис. грн. – 80,4 %, установи та організації, що фінансуються з бюджету – 129,4 тис. грн. – 8,5 %, госпрозрахункові організації – 81,9 тис. грн. – 11,1 %.

Інші операційні доходи за 1 півріччя 2025 року склали 666,9 тис. грн. А саме надання послуг із заправки автомобіля водою, що здійснює самовивіз – 11,6 тис. грн., видача технічних умов та введення в експлуатацію водо лічильників – 8,1 тис. грн., від безоплатно одержаних оборотних активів (запчастини для ремонту глибинних насосів) - 6,0 тис. грн., одержані штрафи за порушення Правил користування системами централізованого комунального водопостачання – 1,6 тис. грн.

Дохід від отриманої фінансової підтримки становить 639,6 тис. грн., з нього використано 565,4 тис. грн. на оплату електроенергії за січень-травень 2025 року, 11,5 тис. грн. – на оплату послуг з монтажу та установки сигналізації, 62,7 тис. грн. на оплату податків (рентна плата).

Інші доходи підприємство отримало від безоплатно отриманих необоротних активів (в частині нарахування зносу) в сумі 288,6 тис. грн.

Всього підприємство отримало доходів від операційної діяльності в сумі 2482,1 тис. грн., що на 219,3 тис. грн. (109,7 %) більше, ніж за відповідний період 2024 року.

Доходи від іншої (додаткової) діяльності підприємства склали 122,7 тис. грн.

Витрати

Фактична повна собівартість реалізованих послуг з водопостачання за 1 півріччя 2025 року склала 2672,2 тис. грн., що на 294,0 тис. грн. (112,4 %) більше, ніж за відповідний період 2024 року.

більше ніж у відповідному періоді 2024 року, та на 70,2 тис. грн. (102,7%) більше запланованого.

Прямі витрати на виробництво склали 1153,4 тис. грн., з них оплата праці та ЄСВ – 394,9 тис. грн.(34,2%), витрати на електроенергію – 545,1 тис. грн. (47,3%)., амортизація – 182,6 тис. грн. (15,9%), витрати на послуги охорони-16,0 тис. грн. (1,4%), витрати на проведення контролю якості води – 4,2 тис. грн.(0,4%), матеріальні та інші витрати- 10,6 тис. грн.(0,9%).

Загальновиробничі витрати склали 701,1 тис. грн., з них витрати на оплату праці та ЄСВ обслуговуючого персоналу – 355,5 тис. грн. (50,7%), витрати з рентної плати – 145,7 тис. грн. (20,8 %), амортизація об'єктів загальновиробничого призначення – 115,9 тис. грн. (16,6 %), матеріальні витрати- 78,8 тис. грн. (11,2%), послуги сторонніх організацій – 5,2 тис. грн. (0,7 %).

Адміністративні витрати в цілому по підприємству склали – 509,3 тис. грн., які складаються з витрат на оплату праці, ЄСВ, витрат на канцтовари, розрахунково-касове обслуговування, періодичні видання та ін., і складають 26,8 % виробничої собівартості наданих послуг (1903,2 тис. грн.) та 80,5 % від заробітної плати працівників основного виробництва (633,0 тис. грн.).

В цілому витрати на збут склали 303,3 тис. грн., що на 15,2 тис. грн. (105,3%) більше ніж у відповідному періоді 2024 року та на 19,3 тис. грн. (106,8%) більше запланованого.

Середня заробітна плата штатних працівників становить 14,9 тис. грн.

2. Фінансові результати

Протягом 1 півріччя 2025 року Комунальне підприємство «Водокомунгосп» спрацювало зі збитком 128,9 тис. грн. Від основної діяльності підприємство отримало збиток 190,1 тис. грн., від додаткової-прибуток 61,2 тис. грн.

Обов'язкові платежі підприємства до бюджету та державних цільових фондів

За 1 півріччя 2025 року сплата поточних податків та обов'язкових платежів до всіх видів бюджету склала 879,9 тис. грн. Сума ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за вказаний період склала 175,8 тис. грн., що на 7,4 тис. грн. менше ніж у відповідному періоді 2024 року (183,2 тис. грн.).

Плата за користування надрами, спецводокористування та екологічний податок склали 145,7 тис. грн. що на 8,8 тис. грн. менше ніж за 1 півріччя 2024 року.

Єдиний соціальний внесок до Пенсійного фонду збільшився порівняно з відповідним періодом минулого року на 27,5 тис. грн. і склав 266,7 тис. грн., ПДФО за 1 півріччя 2025 року становить – 228,3 тис. грн., що в порівнянні з відповідним періодом 2024 року більше на 29,1 тис. грн., сума військового збору склала 63,4 тис. грн., що на 46,4 тис. грн. більше ніж за 1 півріччя 2024 року.

3. Дебіторська та кредиторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість за послуги з централізованого водопостачання склала 362,0 тис. грн, з неї населення – 313,2 тис. грн., підприємства, установи, організації 48,8 тис. грн. Кредиторська заборгованість за роботи, товари послуги станом на 31.06.2025 р. склала 151,8 тис. грн.

Відшкодування середньозваженим тарифом собівартості послуг з водопостачання за 1 півріччя 2025 року становить в цілому по підприємству – 58,07 %., в тому числі по категоріям:

- населення– 58,0 %,
- бюджетні установи – 56,04 %,
- госпрозрахункові організації – 60,0 %.

Фактична середньозважена собівартість за 1 куб.м. води становить 52,808 грн. без ПДВ. Фактична собівартість з ПДВ становить 63,37 грн. /куб.м.

Фактична невідповідність затвердженого тарифу собівартості за 1 півріччя 2025 року склала 1110,8 тис. грн. , з урахуванням отриманої фінансової підтримки (639,6 тис. грн.), підприємство понесло втрати у сумі 471,2 тис. грн.

Начальник КП «Водокомунгосп»

Костянтин ДЕРГАЧОВ

Головний бухгалтер

Наталія ШАПОВАЛОВА