

**ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА
"КОМУНАЛЬНИКИ"**

за I квартал 2025р.
(квартал, рік)

**Основні фінансові показники підприємства
I. Формування прибутку підприємства**

Показники	Код рядка	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання (%)
I	2	3	4	5	6
Доходи					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	001	3223,1	4171,7	948,6	129,4
Податок на додану вартість	002	537,2	695,3	158,1	129,4
Акцизний збір	003			0,0	
Інші непрямі податки (розшифрувати)	004			0,0	
Інші вирахування з доходу (розшифрувати)	005			0,0	
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	006	2685,9	3476,4	790,5	129,4
Оренда нежитлових приміщень	0061	918,0	1105,0	187,0	120,4
Послуги з прибирання та сторожування	0062	420,0	413,1	-6,9	98,4
Відшкодування комунальних послуг	0063	1038,8	1424,7	385,9	137,1
Відшкодування послуг пожежн. сигн.,обсл.ліфтів	0065	18,2	17,7	-0,5	97,3
Оренда обладнання <i>виробниче обладнання</i>	0066	1,2	1,2	0,0	100,0
Відшкодування податку на землю	0067	95,0	104,1	9,1	109,6
Відшкодування амортизаційних нарахувань	0068	.	.	.	.
Відшкодування послуг оголошення, експертна оцінка, вигот. техн. паспорта	0069	7,0	.	-7,0	0,0
Дохід від миття транспортних засобів	0070	9,5	8,2	-1,3	86,3
Дохід від зберігання транспортних засобів	0071	159,7	173,7	14,0	108,8
Послуги з надання торгових місць	0072				
Доступ до елементів інфраструктури	0073	18,5	18,5	0,0	100,0
Послуги по прийняттю вагонів <i>вагонів</i>	0074	0,0	210,2	210,2	.
Інші операційні доходи, усього	007	0,0	2,6	2,6	.
У тому числі:					
доходи від відшкодування штрафних санкцій, пені	0071	.	2,6	2,6	.
	0072	.	.	.	.
	0073	.	.	.	.
	0074	.	.	.	.
	0075	.	.	.	.
Дохід від кредиторської заборгованості	0076	.	.	.	.
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	008	.	.	.	.
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	009	.	.	.	.
Інші доходи (розшифрувати)	010	204,8	205,8	1,0	100,5
Дохід від безоплатно отриманих ОЗ пропорційно сумі нарахованої амортизації	0101	72,4	73,4	1,0	101,4
Дохід від цільового фінансування в частині, що припадає на податковий кредит з ПДВ	0102	.	.	.	.
Дохід від реалізації металобрухту	0103	.	.	.	.
Відсотки одержані від депозиту	0104	0,1	0,1	0,0	100,0
Дохід від цільового фінансування пропорційно до нарахованої амортизації	0105	132,3	132,3	0,0	100,0
Дохід від дооцінки ОЗ пропорційно сумі нарахованої амортизації	011	.	.	.	.
Усього доходів	012	2890,7	3684,8	557,2	127,5

2. Витрати					
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) (розшифрувати)	013	1873,0	2326,8	453,8	124,2
Загальновиробничі витрати, усього у тому числі:	0131				
Заробітна плата	0131/1	472,5	478,8	6,3	101,3
Відрахування на соц.заходи (ЄСВ)	0131/2	89,9	95,2	5,3	105,9
Матеріальні витрати	0132	10,0	4,1	-5,9	41,0
Амортизаційні нарахування	0133	219,6	218,0	-1,6	99,3
Витрати пов'язані з оплатою комунальних послуг	0134	1059,5	1512,0	452,5	142,7
	0135			0,0	
Поточні ремонти	0136			0,0	
Охорона праці	0137			0,0	
Інші послуги (обсл.пож.сигн.,посл.дезинф.)	0138	21,5	18,7	-2,8	87,0
Адміністративні витрати, усього у тому числі:	014	1005,9	1409,4	403,5	140,1
витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів	014/1	11,0	37,4	26,4	340,0
витрати на консалтингові послуги	014/2			0,0	
витрати на страхові послуги	014/3	1,6	1,6	0,0	100,0
витрати на аудиторські послуги	014/4				
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	014/5	993,3	1370,4	377,1	138,0
Заробітна плата	014/6	322,7	518,9	196,2	160,8
Відрахування на соц.заходи (ЄСВ)	014/7	56,5	87,8	31,3	155,4
Податок на землю	014/8	99,2	114,3	15,1	115,2
Розрахунки з підзвітними особами	014/9	0,1	0,2	0,1	200,0
Витрати пов'язані з оплатою комунальних послуг	014/10	27,0	74,0	47,0	274,1
Банківське обслуговування	014/11	5,7	4,5	-1,2	78,9
Податок на землю (плата за корист.зем.діл.обл.рада)	014/12	4,8	5,0	0,2	104,2
Поточний ремонт водопровідних та тепломереж, інші ремонти, ремонт кабінетів	014/13				
Витрати на придбання канц.товарів	014/14	2,1	1,1	-1,0	52,4
Інше (інтернет, судовий збір, оголошення, програмне забезп.Соната, експ.оцінка, реклама,зв"язок, пошт.витрати)	014/15	7,0	3,3	-3,7	47,1
Поточні ремонти будівель	014/16				
Сплата 50% орендної плати	014/17	459,0	552,5	93,5	120,4
Амортизаційні нарахування	014/18	9,2	8,8	-0,4	95,7
Витрати на збут (розшифрувати)	015			0,0	
Інші операційні витрати (розшифрувати):	016	9,0	27,5	18,5	81,3
Виплати допомоги з тимчас.втрата непрацездатності та інші виплати на оплату праці	0161	7,0	19,5	12,5	278,6
ЄСВ на допомогу з тимчас.втрата непрацездатності та інші виплати на оплату праці	0162	1,5	4,5	3,0	300,0
Податковий кредит з незареєстрованих податкових накладних	0163				
Охорона праці	0164				
Втрати від псування цінностей	0165				
Безповоротна фінансова допомога (ринок)	0166				
Амортизаційні нарахування	0167	0,5	0,5		
Пеня,штрафні санкції	0168		3,0	3,0	
Собівартість реалізованого металобрухту	0169				
Фінансові витрати усього	017	0,0			
Інші витрати пов'язані з передачею основних засобів	0171				

Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	018				
Інші витрати (розшифрувати):	019				
Витрати недоамортизованих основних засобів пов'язаних з цільовим фінансуванням	019/1				
Податок на прибуток від звичайної діяльності	020				
Надзвичайні витрати (невідшкодовані збитки)	021				
Усього витрати	022	2887,9	3763,7	875,8	130,3
3. Фінансові результати діяльності					
Валовий прибуток (збиток)	023	812,9	1149,6	336,7	141,4
Фінансовий результат від операційної діяльності	024	2,8	-78,9	-81,7	-2817,9
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	025	2,8	-78,9	-81,7	-2817,9
Чистий прибуток (збиток), у тому числі:	027	2,3	-78,9	-81,2	-3436,4
прибуток	027/1	2,3		-2,3	0,0
збиток	027/2		78,9	78,9	

II. Розподіл чистого прибутку

Показники	Код рядка	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання (%)
1	2	3	4	5	6
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	028				
Розвиток виробництва	29	2,3	0,0		
у тому числі за основними видами діяльності згідно з КВЕД	030/1				
Резервний фонд	031				
Інші фонди (розшифрувати)	032				
Інші цілі (розшифрувати)	033				
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітної періоду	034				

III. Обязкові платежі підприємства до бюджету та цільових фондів

Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до бюджету в тому числі	035	542,6	702,5	159,9	129,5
податок на прибуток (сплачений за 2024р.)	035/1	6,2	7,2	57,9	116,1
акцизний збір	035/2				
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітної періоду	035/3	536,4	695,3	158,9	129,6
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітної періоду	035/4			0,0	
Інші податки, в тому числі (розшифрувати)	035/5			0,0	
відрахування чистого прибутку підприємствами	035/5/1			0,0	
Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	036			0,0	
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджету	036/1			0,0	
до цільових фондів	036/2			0,0	
неустойки (штрафи, пені)	036/3			0,0	
Внески до цільових фондів, у тому числі:	037	147,9	187,5	39,6	126,8
внески до пенсійного фонду України (ЄСВ)	037/1	147,9	187,5	39,6	126,8
внески до фондів соціального страхування	037/2			0,0	
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	038	714,6	901,5	186,9	126,2
місцеві податки та збори (земля)	038/1	99,2	114,3	15,1	115,2
інші платежі (оренда)	038/2	459,0	552,5	93,5	120,4
(військовий збір)	038/3	12,0	51,0	39,0	425,0
прибутковий податок з громадян	038/4	144,4	183,7	39,3	127,2

Директор підприємства

Кравчук М.М.

**Пояснювальна записка
до фінансового звіту Комунального підприємства
«Комунальники» за I квартал 2025 рік**

Метою діяльності підприємства є реалізація ефективного використання, експлуатації, збереження, проведення капітальних та поточних ремонтів приміщень, будинків і споруд спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Хмельницької області.

За I квартал 2025 року від господарської діяльності комунальне підприємство «Комунальники» отримало збитки в сумі 78,9 тис.грн.

Чистий дохід підприємства за I квартал 2025 року отриманий в сумі 3476,4 тис.грн., що на 790,5 тис.грн. більше фінансового плану підприємства або виконання складає 129,4%. Доходи були отримані від оренди нежитлових приміщень в сумі 1105,0 тис.грн, надання послуг прибирання та сторожування в сумі 413,1 тис.грн, відшкодування комунальних послуг в сумі 1424,7 тис.грн, відшкодування послуг пожежної сигналізації та обслуговування ліфтів в сумі 17,7 тис.грн, оренда обладнання в сумі 1,2 тис.грн, відшкодування податку на землю в сумі 104,1 тис.грн, дохід від миття транспортних засобів- 8,2 тис.грн, дохід від зберігання та паркування транспортних засобів 173,7 тис.грн, доступ до елементів інфраструктури в сумі- 18,5 тис.грн, послуги по прийняттю вагонів в сумі – 210,2 тис.грн.

Крім того, підприємством було отримано інші операційні доходи в сумі 2,6 тис.грн., інші доходи в сумі 205,8 тис.грн. Всього доходи по підприємству склали 3684,8 тис.грн., що на 557,2 тис.грн більше фінансового плану, або виконання дохідної частини становить 127,5%.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за I квартал 2025 року склала 2326,8 тис.грн, що на 453,8 тис.грн більше фінансового плану, виконання становить 124,2%. Заробітна плата обслуговуючого персоналу склала 478,8 тис.грн, що на 6,3 тис.грн більше фінансового плану, відрахування на соціальні заходи (ЄСВ) 95,2 тис.грн, що на 5,3 тис.грн більше фінансового плану, матеріальні витрати склали 4,1 тис.грн, амортизаційні нарахування складають 218,0 тис.грн. Витрати пов'язані з оплатою комунальних послуг складають 1512,0 тис.грн, що на 452,5 тис.грн більше плану, або виконання становить 142,7%, інші послуги пов'язані з обслуговуванням пожежної сигналізації, ліфтів складають 18,7 тис.грн. Значно зросли витрати пов'язані з оплатою комунальних послуг, що також вплинуло на собівартість послуг.

Заробітна плата адмінперсоналу складає 518,9 тис.грн., в порівнянні з плановим показником зросла на 196,2 тис.грн., в зв'язку з тим, що при формуванні фінансового плану на 2025 рік планувалося скорочення адмінперсоналу у зв'язку з приватизацією окремих об'єктів. Однак на даний момент стоїть питання про закріплення нерухомого майна на праві господарського віддання на підставі розпорядження Хмельницької ОР №78/2024-о від 01.05.2024р.

Відрахування на соціальні заходи склали 87,8 тис.грн. Податок на землю складає 114,3 тис.грн, що на 15,1 тис.грн. більше плану, в зв'язку з тим що земельний податок в 2025р. збільшився на 12,0%. Витрати пов'язані з оплатою комунальних послуг складають 74,0 тис.грн, що на 47,0 тис.грн менше фінансового плану, витрати на банківське обслуговування складають 4,5 тис.грн. Податок на землю (плата за користування земельними ділянками облрада) складає 5,0 тис.грн, витрати на придбання канцтоварів 1,1 тис.грн.

Інші послуги (інтернет, судовий збір, програмне забезпечення) складають 3,3 тис.грн. Оренда комунального майна (50% до бюджету) за I квартал 2025 рік складає 552,5 тис.грн, що на 93,5 тис.грн більше фінансового плану, виконання складає 120,4%.

Інші операційні витрати складають 27,5 тис.грн, що на 18,5 тис.грн більше фінансового плану, за рахунок перебування працівників на лікарняних та відрахувань до пенсійного фонду.

Всього витрати підприємства становлять 3763,7 тис.грн, що на 875,8 тис.грн більше фінансового плану підприємства за I квартал 2025 року, виконання складає 130,3%.

В зимово-весняний період зростає споживання енергоносіїв, також в звітному періоді зросла вартість електроенергії і теплопостачання, відповідно зросли витрати.

Протягом звітного періоду заборгованість із заробітної плати та платежів до бюджету не допускалась, підприємством нараховано і сплачено до бюджету ЄСВ в сумі 187,5 тис.грн, військовий збір -51,0 тис.грн, податок з доходів фізичних осіб із заробітної плати -183,7 тис.грн., податок на землю -114,3 тис.грн. Всього до бюджетів усіх рівнів підприємством за звітний період нараховано і сплачено податків 1791,5 тис.грн.

Підприємством за звітний період сплачено за електроенергію – 1409,8 тис.грн, водопостачання - 45,9 тис.грн, вивіз сміття -30,6 тис.грн, теплопостачання -284,5 тис.грн. Заборгованість по комунальних платежах протягом звітного періоду не допускалась.

На підприємстві існує дебіторська заборгованість, яка на 01.04.2025р. становить 1735,5 тис.грн. Заборгованість складається із слідуючих сум: аванс на електроенергію – 154,5 тис.грн, розрахунки орендарів (в т.ч. державні та бюджетні установи та організації) за надані КП «Комунальники» послуги – 1581,0 тис.грн. Кредиторська заборгованість підприємства станом на 01.04.2025 року складає 1565,1 тис.грн, яка є поточною: розрахунки з постачальниками за теплопостачання -454,9 тис.грн, за реактивну електроенергію в сумі -4,8 тис.грн., послуги зв'язку 0,3 тис.грн., попередня оплата за товари (роботи, послуги) -15,2 тис.грн, розрахунки з бюджетом в сумі -908,2 тис.грн, розрахунки по заробітній платі перед працівниками -93,9 тис.грн, розрахунки зі страхування (ЄСВ) -24,0 тис.грн, інші поточні зобов'язання (в т.ч з ПДВ) -56,5 тис.грн, забезпечувальний депозит -7,2 тис.грн.

Головний бухгалтер КП «Комунальники»



Галина КУКСА

**ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА
"КОМУНАЛЬНИКИ"**

за II квартал 2025р.
(квартал, рік)

**Основні фінансові показники підприємства
I. Формування прибутку підприємства**

Показники	Код рядка	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання (%)
1	2	3	4	5	6
Доходи					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	001	2476,7	3190,3	713,6	128,8
Податок на додану вартість	002	412,8	531,7	118,9	128,8
Акцизний збір	003			0,0	
Інші непрямі податки (розшифрувати)	004			0,0	
Інші вирахування з доходу (розшифрувати)	005			0,0	
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	006	2063,9	2658,6	594,7	128,8
Оренда нежитлових приміщень	0061	918,0	1072,3	154,3	116,8
Послуги з прибирання та сторожування	0062	420,0	412,2	-7,8	98,1
Відшкодування комунальних послуг	0063	413,8	677,6	263,8	163,8
Відшкодування послуг пожежн. сигн.,обсл.ліфтів	0065	18,2	17,7	-0,5	97,3
Оренда обладнання	0066	1,2	1,2	0,0	100,0
Відшкодування податку на землю	0067	95,0	103,0	8,0	108,4
Відшкодування амортизаційних нарахувань	0068			0,0	
Відшкодування послуг оголошення, експертна оцінка, вигот.техн.паспорта	0069	10,0	25,5	15,5	255,0
Дохід від миття транспортних засобів	0070	9,5	8,1	-1,4	85,3
Дохід від зберігання транспортних засобів	0071	159,7	171,8	12,1	107,6
Послуги інші	0072		129,4	129,4	
Доступ до елементів інфраструктури	0073	18,5	18,5	0,0	100,0
Послуги по прийняттю вагонів	0074	0,0	21,3	21,3	
Інші операційні доходи, усього	007	0,0	0,5	0,5	
У тому числі:				0,0	
Відшкодування пені, штрафних санкцій	0071		0,5	0,5	
Відсотки одержані від депозиту	0072				
Безповоротна фінансова допомога	0073				
Повернення авансового внеску	0074				
	0075				
Дохід від кредиторської заборгованості	0076				
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	008				
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	009				
Інші доходи (розшифрувати)	010	204,8	205,7	0,9	100,4
Дохід від безоплатно отриманих ОЗ пропорційно сумі нарахованої амортизації	0101	72,4	73,4	1,0	101,4
Дохід від цільового фінансування в частині, що припадає на податковий кредит з ПДВ	0102				
Дохід від реалізації металобрухту	0103				
Відсотки одержані від депозиту	0104	0,1	0,0	-0,1	0,0
Дохід від цільового фінансування пропорційно до нарахованої амортизації	0105	132,3	132,3	0,0	100,0
Дохід від дооцінки ОЗ пропорційно сумі нарахованої амортизації	011			0,0	
Усього доходів	012	2268,7	2864,8	557,2	126,3

2. Витрати					
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) (розшифрувати)	013	1263,5	1499,9	236,4	118,7
Загальновиробничі витрати, усього у тому числі:	0131			0,0	
Заробітна плата	0131/1	472,5	450,5	-22,0	95,3
Відрахування на соц.заходи (ЄСВ)	0131/2	89,9	85,1	-4,8	94,7
Матеріальні витрати	0132	10,0	9,7	-0,3	97,0
Амортизаційні нарахування	0133	219,6	227,3	7,7	103,5
Витрати пов'язані з оплатою комунальних послуг	0134	445,0	703,5	258,5	158,1
	0135			0,0	
Поточні ремонти	0136	5,0	4,0	-1,0	
Охорона праці	0137			0,0	
Інші послуги (обсл.пож.сигн.,посл.дезинф.)	0138	21,5	19,8	-1,7	92,1
Адміністративні витрати, усього у тому числі:	014	985,0	1247,0	262,0	126,6
витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів	014/1	12,0	40,3	28,3	335,8
витрати на консалтингові послуги	014/2			0,0	
витрати на страхові послуги	014/3	1,7	1,6	-0,1	94,1
витрати на аудиторські послуги	014/4			0,0	
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	014/5	971,3	1205,1	233,8	124,1
Заробітна плата	014/6	322,7	432,6	109,9	134,1
Відрахування на соц.заходи (ЄСВ)	014/7	56,5	79,0	22,5	139,8
Податок на землю	014/8	99,2	113,2	14,0	114,1
Розрахунки з підзвітними особами	014/9	0,1	0,1	0,0	100,0
Витрати пов'язані з оплатою комунальних послуг	014/10	5,0	19,0	14,0	380,0
Банківське обслуговування	014/11	5,7	3,5	-2,2	61,4
Податок на землю (плата за корист.зем.діл.обл.рада)	014/12	4,8	4,9	0,1	102,1
Поточний ремонт водопровідних та тепломереж, інші ремонти, ремонт кабінетів	014/13			0,0	
Витрати на придбання канц.товарів,ПММ на генератор	014/14	2,1	1,5	-0,6	71,4
Інше (інтернет, судовий збір, оголошення, програмне забезп.Соната, експ.оцінка, реклама,зв"язок, пошт.витрати)	014/15	7,0	7,4	0,4	105,7
Поточні ремонти будівель	014/16			0,0	
Сплата 50% орендної плати	014/17	459,0	536,2	77,2	116,8
Амортизаційні нарахування	014/18	9,2	7,7	-1,5	83,7
Витрати на збут (розшифрувати)	015			0,0	
Інші операційні витрати (розшифрувати):	016	5,4	2,2	-3,2	81,3
Виплати допомоги з тимчас.втрата непрацездатності та інші виплати на оплату праці	0161	4,0		-4,0	0,0
ЄСВ на допомогу з тимчас.втрата непрацездатності та інші виплати на оплату праці	0162	0,9		-0,9	0,0
Податковий кредит з незареєстрованих податкових накладних	0163			0,0	
Охорона праці	0164			0,0	
Втрати від псування цінностей	0165			0,0	
Безповоротна фінансова допомога (ринок)	0166			0,0	
Амортизаційні нарахування	0167	0,5	0,5	0,0	
Пеня,штрафні санкції	0168		1,7	1,7	
Собівартість реалізованого металообробу	0169			0,0	
Фінансові витрати усього	017	0,0			
Інші витрати пов'язані з передачею основних засобів	0171				

Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	018				
Інші витрати (розшифрувати):	019				
Витрати недоамортизованих основних засобів пов'язаних з цільовим фінансуванням	019/1				
Податок на прибуток від звичайної діяльності	020				
Надзвичайні витрати (невідшкодовані збитки)	021				
Усього витрати	022	2253,9	2749,1	495,2	122,0
3. Фінансові результати діяльності				0,0	
Валовий прибуток (збиток)	023	800,4	1158,7	358,3	144,8
Фінансовий результат від операційної діяльності	024	14,8	115,7	100,9	781,8
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	025	14,8	115,7	100,9	781,8
Чистий прибуток (збиток), у тому числі:	027	12,1	94,9	82,8	784,3
прибуток	027/1	12,1	94,9	82,8	784,3
збиток	027/2			0,0	

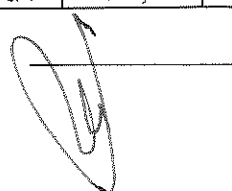
II. Розподіл чистого прибутку

Показники	Код рядка	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання (%)
1	2	3	4	5	6
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	028				
Розвиток виробництва	29	12,1	94,9	82,8	784,3
у тому числі за основними видами діяльності згідно з КВЕД	030/1				
Резервний фонд	031				
Інші фонди (розшифрувати)	032				
Інші цілі (розшифрувати)	033				
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітної періоду	034				

III. Обязкові платежі підприємства до бюджету та цільових фондів

Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до бюджету в тому числі	035	412,0	531,7	119,7	129,1
податок на прибуток	035/1				
акцизний збір	035/2				
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітної періоду	035/3	412,0	531,7	119,7	129,1
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітної періоду	035/4			0,0	
Інші податки, в тому числі (розшифрувати)	035/5			0,0	
відрахування чистого прибутку підприємствами	035/5/1			0,0	
Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	036			0,0	
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджету	036/1			0,0	
до цільових фондів	036/2			0,0	
неустойки (штрафи, пені)	036/3			0,0	
Внески до цільових фондів, у тому числі:	037	147,3	164,1	16,8	111,4
внески до пенсійного фонду України (ЄСВ)	037/1	147,3	164,1	16,8	111,4
внески до фондів соціального страхування	037/2			0,0	
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	038	714,0	852,6	138,6	119,4
місцеві податки та збори (земля)	038/1	99,2	113,2	14,0	114,1
інші платежі (оренда)	038/2	459,0	536,2	77,2	116,8
(військовий збір)	038/3	12,0	44,2	32,2	368,3
прибутковий податок з громадян	038/4	143,8	159,0	15,2	110,6

Директор підприємства



Михайло КРАВЧУК

**Пояснювальна записка
до фінансового звіту Комунального підприємства
«Комунальники» за II квартал 2025 рік**

Метою діяльності підприємства є реалізація ефективного використання, експлуатації, збереження, проведення капітальних та поточних ремонтів приміщень, будинків і споруд спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Хмельницької області.

За II квартал 2025 року від господарської діяльності комунальне підприємство «Комунальники» отримало прибутки в сумі 115,7 тис.грн.

Чистий дохід підприємства за II квартал 2025 року отриманий в сумі 2658,6 тис.грн., що на 594,7 тис.грн. більше фінансового плану підприємства або виконання складає 128,8%. Доходи були отримані від оренди нежитлових приміщень в сумі 1072,3 тис.грн, надання послуг прибирання та сторожування в сумі 412,2 тис.грн, відшкодування комунальних послуг в сумі 677,6 тис.грн, відшкодування послуг пожежної сигналізації та обслуговування ліфтів в сумі 17,7 тис.грн, оренда обладнання в сумі 1,2 тис.грн, відшкодування податку на землю в сумі 103,0 тис.грн, відшкодування послуг оцінки майна 25,5 тис.грн, дохід від миття транспортних засобів- 8,1 тис.грн, дохід від зберігання та паркування транспортних засобів 171,8 тис.грн, послуги від фактичного використання 129,4 тис.грн, доступ до елементів інфраструктури в сумі- 18,5 тис.грн, послуги по прийняттю вагонів в сумі – 21,3 тис.грн.

Крім того, підприємством було отримано інші операційні доходи в сумі 0,5 тис.грн., інші доходи в сумі 205,7 тис.грн. Всього доходи по підприємству склали 2864,8 тис.грн., що на 557,2 тис.грн більше фінансового плану, або виконання дохідної частини становить 126,3%.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за II квартал 2025 року склала 1499,9 тис.грн, що на 236,4 тис.грн більше фінансового плану, виконання становить 118,7%. Заробітна плата обслуговуючого персоналу склала 450,5 тис.грн, що на 22,0 тис.грн. менше фінансового плану, відрахування на соціальні заходи (ЄСВ) 85,1 тис.грн, що на 4,8 тис.грн менше фінансового плану, матеріальні витрати склали 9,7 тис.грн, амортизаційні нарахування складають 227,3 тис.грн. Витрати пов'язані з оплатою комунальних послуг складають 703,5 тис.грн, що на 258,5 тис.грн більше плану, або виконання становить 158,1%, поточні ремонти складають 4,0 тис.грн, інші послуги пов'язані з обслуговуванням пожежної сигналізації, ліфтів складають 19,8 тис.грн. Значно зросли витрати пов'язані з оплатою комунальних послуг, що також вплинуло на собівартість послуг.

Заробітна плата адмінперсоналу складає 432,6 тис.грн., в порівнянні з плановим показником зросла на 109,9 тис.грн., в зв'язку з тим, що при формуванні фінансового плану на 2025 рік планувалося скорочення адмінперсоналу у зв'язку з приватизацією окремих об'єктів. Однак на момент звітної періоду за підприємством закріплено нерухоме майно на праві господарського віддання на підставі розпорядження Хмельницької ОР №78/2024-о від 01.05.2024р.

Відрахування на соціальні заходи склали 79,0 тис.грн. Податок на землю складає 113,2 тис.грн, що на 14,0 тис.грн. більше плану, в зв'язку з тим що земельний податок в 2025р. збільшився на 14,0%. Витрати пов'язані з оплатою комунальних послуг складають 19,0 тис.грн, що на 14,0 тис.грн більше фінансового плану, витрати на банківське обслуговування складають 3,5 тис.грн. Податок на землю (плата за користування земельними ділянками облірада) складає 4,9 тис.грн, витрати на придбання канцтоварів 1,5 тис.грн.

Інші послуги (інтернет, судовий збір, програмне забезпечення) складають 7,4 тис.грн.

Оренда комунального майна (50% до бюджету) за II квартал 2025 рік складає 536,2 тис.грн, що на 77,2 тис.грн більше фінансового плану, виконання складає 116,8%.

Інші операційні витрати складають 2,2 тис.грн, що на 3,2 тис.грн менше фінансового плану.

Всього витрати підприємства становлять 2749,1 тис.грн, що на 495,2 тис.грн більше фінансового плану підприємства за II квартал 2025 року, виконання складає 122,0%.

Протягом звітного періоду заборгованість із заробітної плати та платежів до бюджету не допускалась, підприємством нараховано і сплачено до бюджету ЄСВ в сумі 164,1 тис.грн, військовий збір -44,2 тис.грн, податок з доходів фізичних осіб із заробітної плати -159,0 тис.грн., податок на землю -113,2 тис.грн. Всього до бюджетів усіх рівнів підприємством за звітний період нараховано і сплачено податків 1548,4 тис.грн.

Підприємством за звітний період сплачено за електроенергію – 626,3 тис.грн, водопостачання- 69,4 тис.грн, вивіз сміття -30,0 тис.грн, теплопостачання- 527,5 тис.грн. Заборгованість по комунальних платежах протягом звітного періоду не допускалась.

На підприємстві існує дебіторська заборгованість, яка на 01.07.2025р. становить 1324,2 тис.грн. Заборгованість складається із слідуєчих сум: аванс на електроенергію – 82,3 тис.грн, розрахунки орендарів (в т.ч. державні та бюджетні установи та організації) за надані КП «Комунальники» послуги – 1241,9 тис.грн. Кредиторська заборгованість підприємства станом на 01.07.2025 року складає 936,8 тис.грн, яка є поточною: розрахунки з постачальниками за реактивну електроенергію в сумі -3,2 тис.грн., послуги зв'язку та заправка картриджа 0,8 тис.грн., попередня оплата за товари (роботи, послуги) -11,0 тис.грн, розрахунки з бюджетом в сумі -761,6 тис.грн, розрахунки по заробітній платі перед працівниками -86,7 тис.грн, розрахунки зі страхування (ЄСВ) -20,9 тис.грн, інші поточні зобов'язання (в т.ч з ПДВ) -45,4 тис.грн, забезпечувальний депозит -7,2 тис.грн.

Головний бухгалтер КП «Комунальники»



Галина КУКСА

**ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА
"КОМУНАЛЬНИКИ"**

**за 9 місяців 2025р.
(квартал, рік)**

**Основні фінансові показники підприємства
I. Формування прибутку підприємства**

Показники	Код рядка	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання (%)
1	2	3	4	5	6
Доходи					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	001	8260,6	10653,4	2392,8	129,0
Податок на додану вартість	002	1376,8	1775,6	398,8	129,0
Акцизний збір	003			0,0	
Інші непрямі податки (розшифрувати)	004			0,0	
Інші вирахування з доходу (розшифрувати)	005			0,0	
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	006	6883,8	8877,8	1994,0	129,0
Оренда нежитлових приміщень	0061	2754,0	3441,2	687,2	125,0
Послуги з прибирання та сторожування	0062	1260,0	1238,2	-21,8	98,3
Відшкодування комунальних послуг	0063	1936,4	2705,2	768,8	139,7
Відшкодування послуг пожежн. сигн.,обсл.ліфтів	0065	54,6	60,5	5,9	110,8
Оренда обладнання	0066	3,6	3,6	0,0	100,0
Відшкодування податку на землю	0067	285,0	300,8	15,8	105,5
Відшкодування амортизаційних нарахувань	0068			0,0	
Відшкодування послуг оголошення, експертна оцінка, вигот. техн. паспорта	0069	27,0	25,5	-1,5	94,4
Дохід від миття транспортних засобів	0070	28,6	24,1	-4,5	84,3
Дохід від зберігання транспортних засобів	0071	479,1	514,6	35,5	107,4
Послуги інші	0072		274,6	274,6	
Доступ до елементів інфраструктури	0073	55,5	58,0	2,5	104,5
Послуги по прийняттю вагонів	0074	0,0	231,5	231,5	
Інші операційні доходи, усього	007	0,0	3,2	3,2	
У тому числі:					
відшкодування пені, штрафних санкцій	0071		3,2	0,0	
Відсотки одержані від депозиту	0072				
Безповоротна фінансова допомога	0073				
Повернення авансового внеску	0074				
	0075				
Дохід від кредиторської заборгованості	0076				
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	008				
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	009				
Інші доходи (розшифрувати)	010	614,5	1017,9	403,4	165,6
Дохід від безоплатно отриманих ОЗ пропорційно сумі нарахованої амортизації	0101	217,2	620,7	403,5	285,8
Дохід від цільового фінансування в частині, що припадає на податковий кредит з ПДВ	0102				
Дохід від реалізації металобрухту	0103				
Відсотки одержані від депозиту	0104	0,3	0,2	-0,1	66,7
Дохід від цільового фінансування пропорційно до нарахованої амортизації	0105	397,0	397,0	0,0	100,0
Дохід від дооцінки ОЗ пропорційно сумі нарахованої амортизації	011			0,0	
Усього доходів	012	7498,3	9898,9	2400,6	132,0

2. Витрати					
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) (розшифрувати)	013	4473,8	5781,3	1307,5	129,2
Загальновиробничі витрати, усього у тому числі:	0131			0,0	
Заробітна плата	0131/1	1417,5	1485,6	68,1	104,8
Відрахування на соц.заходи (ЄСВ)	0131/2	269,7	287,9	18,2	106,7
Матеріальні витрати	0132	29,0	21,1	-7,9	72,8
Амортизаційні нарахування	0133	658,8	1065,3	406,5	161,7
Витрати пов'язані з оплатою комунальних послуг	0134	2024,3	2827,8	803,5	139,7
	0135			0,0	
Поточні ремонти	0136	10,0	19,7	9,7	
Охорона праці	0137			0,0	
Інші послуги (обсл.пож.сигн.,посл.дезинф.)	0138	64,5	73,9	9,4	114,6
Адміністративні витрати, усього у тому числі:	014	2977,0	4222,6	1245,6	141,8
витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів	014/1	34,0	118,3	84,3	347,9
витрати на консалтингові послуги	014/2			0,0	
витрати на страхові послуги	014/3	5,1	5,5	0,4	107,8
витрати на аудиторські послуги	014/4			0,0	
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	014/5	2937,9	4098,8	1160,9	139,5
Заробітна плата	014/6	968,1	1575,7	607,6	162,8
Відрахування на соц.заходи (ЄСВ)	014/7	169,5	272,4	102,9	160,7
Податок на землю	014/8	297,6	331,9	34,3	111,5
Розрахунки з підзвітними особами	014/9	0,3	0,5	0,2	166,7
Витрати пов'язані з оплатою комунальних послуг	014/10	38,0	99,7	61,7	262,4
Банківське обслуговування	014/11	17,1	11,1	-6,0	64,9
Податок на землю (плата за корист.зем.діл.обл.рада)	014/12	14,4	14,9	0,5	103,5
Поточний ремонт водопровідних та тепломереж, інші ремонти, ремонт кабінетів	014/13			0,0	
Витрати на придбання канц.товарів,ПІММ на генератор	014/14	6,3	4,1	-2,2	65,1
Інше (інтернет, судовий збір, оголошення, програмне забезп.Соната, експ.оцінка, реклама,зв'язок, пошт.витрати)	014/15	22,0	45,7	23,7	207,7
Поточні ремонти будівель	014/16			0,0	
Сплата 50% орендної плати	014/17	1377,0	1720,6	343,6	125,0
Амортизаційні нарахування	014/18	27,6	22,2	-5,4	80,4
Витрати на збут (розшифрувати)	015			0,0	
Інші операційні витрати (розшифрувати):	016	19,8	41,0	21,2	81,3
Виплати допомоги з тимчас.втрата непрацездатності та інші виплати на оплату праці	0161	15,0	22,4	7,4	149,3
ЄСВ на допомогу з тимчас.втрата непрацездатності та інші виплати на оплату праці	0162	3,3	12,1	8,8	366,7
Податковий кредит з незареєстрованих податкових накладних	0163			0,0	
Охорона праці	0164			0,0	
Втрати від псування цінностей	0165			0,0	
Безповоротна фінансова допомога (ринок)	0166			0,0	
Амортизаційні нарахування	0167	1,5	1,5	0,0	100,0
Пеня,штрафні санкції	0168		5,0	5,0	
Собівартість реалізованого металобрухту	0169			0,0	
Фінансові витрати усього	017	0,0	0,0		
Інші витрати пов'язані з передачею основних засобів	0171				

Втрати від участі в капіталі (розрахувати)	018				
Інші витрати (розрахувати):	019				
Витрати недоамортизованих основних засобів пов'язаних з цільовим фінансуванням	019/1				
Податок на прибуток від звичайної діяльності	020				
Надзвичайні витрати (невідшкодовані збитки)	021				
Усього витрати	022	7470,6	10044,9	2574,3	134,5
3. Фінансові результати діяльності				0,0	
Валовий прибуток (збиток)	023	2410,0	3096,5	686,5	128,5
Фінансовий результат від операційної діяльності	024	27,7	-146,0	-173,7	-527,1
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	025	27,7	-146,0	-173,7	-527,1
Чистий прибуток (збиток), у тому числі:	027	22,7		-22,7	
прибуток	027/1	22,7		-22,7	
збиток	027/2		-146,0	-146,0	

II. Розподіл чистого прибутку

Показники	Код рядка	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання (%)
1	2	3	4	5	6
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	028				
Розвиток виробництва	29	22,7		-22,7	0,0
у тому числі за основними видами діяльності згідно з КВЕД	030/1				
Резервний фонд	031				
Інші фонди (розрахувати)	032				
Інші цілі (розрахувати)	033				
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	034				

III. Обязкові платежі підприємства до бюджету та цільових фондів

Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до бюджету в тому числі	035	1380,6	1782,8	402,2	129,1
податок на прибуток	035/1	6,2	7,2	1,0	116,1
акцизний збір	035/2				
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	035/3	1374,4	1775,6	401,2	129,2
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	035/4			0,0	
Інші податки, в тому числі (розрахувати)	035/5			0,0	
відрахування чистого прибутку підприємствами	035/5/1			0,0	
Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	036			0,0	
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджету	036/1			0,0	
до цільових фондів	036/2			0,0	
неустойки (штрафи, пені)	036/3			0,0	
Внески до цільових фондів, у тому числі:	037	442,5	572,4	129,9	129,4
внески до пенсійного фонду України (ЄСВ)	037/1	442,5	572,4	129,9	129,4
внески до фондів соціального страхування	037/2			0,0	
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	038	2142,7	2765,2	622,5	129,1
місцеві податки та збори (земля)	038/1	297,6	331,9	34,3	111,5
інші платежі (оренда)	038/2	1377,0	1 720,6	343,6	125,0
(військовий збір)	038/3	36,0	154,9	118,9	430,3
прибутковий податок з громадян	038/4	432,1	557,8	125,7	129,1

Т.в.о.директора підприємства

Ігор РОЖКОВСЬКИЙ

**Пояснювальна записка
до фінансового звіту Комунального підприємства
«Комунальники» за III квартал 2025 року**

Метою діяльності підприємства є реалізація ефективного використання, експлуатації, збереження, проведення капітальних та поточних ремонтів приміщень, будинків і споруд спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Хмельницької області.

За III квартал 2025 року від господарської діяльності комунальне підприємство «Комунальники» отримало збитки в сумі 182,8 тис.грн.

Чистий дохід підприємства за III квартал 2025 року отриманий в сумі 2742,8 тис.грн., що на 608,8 тис.грн. більше фінансового плану підприємства або виконання складає 128,5%. Доходи були отримані від оренди нежитлових приміщень в сумі 1263,9 тис.грн, надання послуг прибирання та сторожування в сумі 412,9 тис.грн, відшкодування комунальних послуг в сумі 602,9 тис.грн, відшкодування послуг пожежної сигналізації та обслуговування ліфтів в сумі 25,1 тис.грн, оренди обладнання в сумі 1,2 тис.грн, відшкодування податку на землю в сумі 93,7 тис.грн, миття транспортних засобів- 7,8 тис.грн, зберігання та паркування транспортних засобів 169,1 тис.грн, послуги від фактичного використання, відшкодування послуг повірки теплолічильників 145,2 тис.грн, доступ до елементів інфраструктури в сумі- 21,0 тис.грн.

Крім того, підприємством було отримано інші операційні доходи в сумі 0,1 тис.грн., інші доходи в сумі 606,4 тис.грн. Всього доходи по підприємству склали 3349,3 тис.грн., що на 1010,4 тис.грн більше фінансового плану, або виконання дохідної частини становить 143,2%.

Дохідна частина за звітний період зросла від оренди нежитлових приміщень, доходів від безоплатно отриманих основних засобів пропорційно сумі нарахованої амортизації за рахунок того, що в червні місяці на баланс підприємства було передано об'єкти нерухомого майна від ДУ «Хмельницький обласний центр контролю та профілактики хвороб МОЗ України», також збільшився дохід від зберігання транспортних засобів.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за III квартал 2025 року складала 1954,6 тис.грн, що на 617,3 тис.грн більше фінансового плану, виконання становить 146,2%. Заробітна плата обслуговуючого персоналу складала 556,3 тис.грн, що на 83,8 тис.грн. більше фінансового плану, відрахування на соціальні заходи (ЄСВ) 107,6 тис.грн, що на 17,7 тис.грн більше фінансового плану, матеріальні витрати склали 7,3 тис.грн, амортизаційні нарахування складають 620,0 тис.грн., що на 400,4 тис.грн більше плану за рахунок нарахованої амортизації прийнятих на баланс будівель. Витрати пов'язані з оплатою комунальних послуг складають 612,3 тис.грн, що на 92,5 тис.грн більше плану, або виконання становить 117,8%, поточні ремонти складають 15,7 тис.грн, інші послуги пов'язані з обслуговуванням пожежної сигналізації, ліфтів складають 35,4 тис.грн. Значно зросли витрати пов'язані з оплатою комунальних послуг, що також вплинуло на собівартість послуг.

Заробітна плата адмінперсоналу складає 624,2 тис.грн., в порівнянні з плановим показником зросла на 301,5 тис.грн., в зв'язку з тим, що при формуванні фінансового плану на 2025 рік планувалося скорочення адмінперсоналу у зв'язку з приватизацією окремих об'єктів. Однак в червні місяці за підприємством закріплено нерухоме майно на праві господарського віддання на підставі розпорядження Хмельницької ОР №78/2024-о від 01.05.2024р., також в звітному періоді збільшення витрат по заробітній платі відбулося внаслідок звільнення двох працівників, в результаті чого було нараховано та виплачено компенсацію за невикористану відпустку.

Відрахування на соціальні заходи склали 105,6 тис.грн, що на 49,1 тис.грн більше плану внаслідок зростання витрат на зарплату. Податок на землю складає 104,4 тис.грн, що на 5,2 тис.грн. більше плану, в зв'язку з тим що відбулася індексація нормативно-грошової оцінки земельних ділянок на 12% у порівнянні з

минулим роком. Витрати, пов'язані з оплатою комунальних послуг складають 6,7 тис.грн, витрати на банківське обслуговування складають 3,1 тис.грн. Податок на землю (плата за користування земельними ділянками облради) складає 5,0 тис.грн, витрати на придбання канцтоварів 1,5 тис.грн. Зросли витрати, пов'язані з використанням та страхуванням службових автомобілів.

Інші послуги (інтернет, судовий збір, програмне забезпечення) складають 35,0 тис.грн, що на 27,0 тис.грн більше плану за рахунок того, що в звітному кварталі було понесено витрати по розробленню технічної документації із землеустрою, щодо встановлення меж земельної ділянки за адресою м.Хмельницький, вул.Ярослава Мудрого, 3 в сумі 12,0 тис.грн. Виготовлені технічні паспорти на нежитлові будівлі за адресою м.Деражня, пров.Новий, 3, м.Хмельницький вул.Свободи, 8б і за адресою м.Хмельницький, вул.Грушевського, 90 всього на суму 18,9 тис.грн.

Проведено частковий ремонт покрівлі будівлі за адресою м.Хмельницький, вул.Кобилянської, 19/1 на суму 65,6 тис.грн.

Оренда комунального майна (50% до бюджету) за III квартал 2025 року складає 631,9 тис.грн, що на 172,9 тис.грн більше фінансового плану, виконання складає 137,7%.

Інші операційні витрати складають 11,3 тис.грн, що на 5,9 тис.грн більше фінансового плану.

Всього витрати підприємства становлять 3532,1 тис.грн, що на 1203,3 тис.грн більше фінансового плану підприємства за III квартал 2025 року, виконання складає 151,7%.

Впродовж звітнього періоду заборгованість із заробітної плати та платежів до бюджету не допускалась, підприємством нараховано і сплачено до бюджету ЄСВ в сумі 220,8 тис.грн, військовий збір - 59,7 тис.грн, податок з доходів фізичних осіб із заробітної плати - 215,1 тис.грн., податок на землю - 104,4 тис.грн. Всього до бюджетів усіх рівнів підприємством за звітний період нараховано і сплачено податків 1780,5 тис.грн.

Підприємством за звітний період сплачено за електроенергію - 568,1 тис.грн, водопостачання - 103,3 тис.грн, вивіз сміття - 28,6 тис.грн. Заборгованість по комунальних платежах протягом звітнього періоду не допускалась.

На підприємстві існує дебіторська заборгованість, яка на 01.10.2025р. становить 1374,7 тис.грн. Заборгованість складається із слідуючих сум: аванс на електроенергію - 26,9 тис.грн, розрахунки орендарів (в т.ч. державні та бюджетні установи та організації) за надані КП «Комунальники» послуги - 1347,8 тис.грн. Кредиторська заборгованість підприємства станом на 01.10.2025 року складає 1212,0 тис.грн, яка є поточною: розрахунки з постачальниками за реактивну електроенергію в сумі - 3,9 тис.грн., послуги зв'язку 0,3 тис.грн., попередня оплата за товари (роботи, послуги) - 12,9 тис.грн, розрахунки з бюджетом в сумі - 1058,9 тис.грн, розрахунки по заробітній платі перед працівниками - 82,6 тис.грн, розрахунки зі страхування (ЄСВ) - 9,1 тис.грн, інші поточні зобов'язання (в т.ч з ПДВ) - 37,1 тис.грн, забезпечувальний депозит - 7,2 тис.грн.

Головний бухгалтер КП «Комунальники»



Галина КУКСА