ДЕСНЯНСЬКА РАЙОННА В МІСТІ КИЄВІ ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ

РОЗПОРЯДЖЕННЯ

30.10.2026 № 878

Про внесення змін до фінансового плану комунального підприємства «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Деснянського району м. Києва» на 2026 рік

Відповідно до законів України «Про місцеве самоврядування», «Про місцеві державні адміністрації», «Про особливості регулювання діяльності юридичних осіб окремих організаційно-правових форм у перехідний період та об'єднань юридичних осіб», розпоряджень виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 31 січня 2011 року № 121 «Про реалізацію районними в місті Києві державними адміністраціями окремих повноважень», від 19 січня 2022 року № 139 «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств, організацій, установ, об'єднань територіальної громади міста Києва», враховуючи лист комунального підприємства «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Деснянського району м. Києва» від 13 жовтня 2026 року № 102/50-2606:

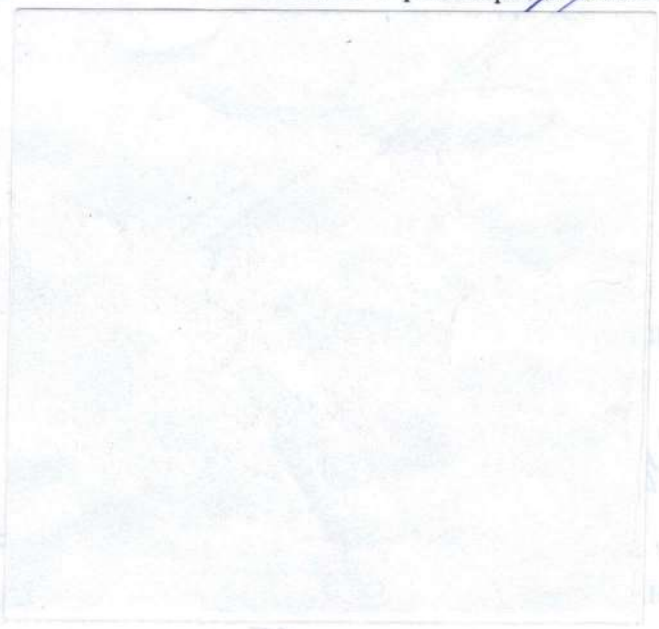
1. Внести зміни до фінансового плану комунального підприємства «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Деснянського району м. Києва», затвердженого розпорядженням Деснянської районної в місті Києві державної адміністрації від 29 вересня 2025 року № 786 «Про затвердження фінансового плану комунального підприємства «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Деснянського району м. Києва» на 2026 рік» та викласти його у новій редакції, що додається.

2. Відділу з питань майна комунальної власності Деснянської районної в місті Києві державної адміністрації в установленому порядку забезпечити внесення фінансового плану, вказаного у пункті 1 цього розпорядження в

039003

електронній формі в Інформаційно-комп'ютерну систему аналізу фінансово-господарської діяльності підприємств, організацій та установ територіальної громади міста Києва (ІКС «Баланс»).

3. Контроль за виконанням цього розпорядження залишаю за собою.



В. о. голови Андрій ПАСІЧНИК

Додаток 1
до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств, організацій, установ, об'єднань територіальної громади міста Києва

ПОГОДЖЕНО

Перший заступник директора

Департамент економіки та інвестицій виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)

(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

29.09.2026 В. Панченко

М. П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

ПОГОДЖЕНО

в.о. директора

Департамент фінансів виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)

(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

(С.В. Сліпчук)

М. П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

ЗАТВЕРДЖЕНО

Деснянська районна в місті Києві державна адміністрація

(найменування суб'єкта управління)

30 жовтня 2026 року N 878

(дата та номер розпорядчого документу про затвердження)

М. П.

ПОГОДЖЕНО

Директор

Департамент комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)

(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

А. Гудзь

13.10.2026

М. П. (посада, ім'я, прізвище, дата, підпис)

		Код		Внесення змін до	
Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КЕРУЮЧА КОМПАНІЯ З ОБСЛУГОВУВАННЯ ЖИТЛОВОГО ФОНДУ ДЕСНЯНСЬКОГО РАЙОНУ М.КИЄВА"	за ЄДРПОУ	39605452	основний ФП	
Організаційно-правова форма	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	за КОПФГ	150	змінений ФП	V
Суб'єкт управління	ДЕСНЯНСЬКА РАЙОННА В МІСТІ КИЄВІ ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ	за СПОДУ			
Вид економічної діяльності	КОМПЛЕКСНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ ОБ'ЄКТІВ	за КВЕД	81.10	змінений ФП	
Галузь					
Одиниця виміру, тис. грн					
Розмір державної частки у статутному капіталі					
Середньооблікова кількість штатних працівників					
Місцезнаходження	ЗАКРЕВСЬКОГО МИКОЛИ ВУЛ. 15				
Телефон	515-93-74		Стандарти звітності П(с)БОУ		
Прізвище та власне ім'я керівника	МНАЦАКАНЯН ЛЮБОВ АРТАШІВНА		Стандарти звітності МСФЗ		V

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН

на 2026 рік

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік	у тому числі за кварталами:				Інформація згідно із затвердженим стратегічним планом розвитку		
						I	II	III	IV	на __ рік	на __ рік	на __ рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I. Формування фінансових результатів												
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	346 312	340 280	497 853	603 291	143 788	143 787	144 519	171 197	571 560	601 560	631 560
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	312 627	312 387	398 821	513 532	123 832	124 149	124 803	140 748	492 263	523 045	553 009
Валовий прибуток/збиток	**1020**	**33 685**	**27 893**	**99 032**	**89 759**	**19 956**	**19 638**	**19 716**	**30 449**	**79 297**	**78 515**	**78 551**
Адміністративні витрати	**1030**	**42 978**	**47 874**	**57 717**	**77 628**	**19 777**	**19 438**	**19 486**	**18 927**	**78 392**	**78 442**	**78 551**
Витрати на збут	**1060**											
Інші операційні доходи, усього, в тому числі:	**1070**	**38 985**	**50 874**	**47 986**	**47 063**	**12 368**	**10 666**	**10 822**	**13 207**	**47 148**	**51 379**	**55 685**
одержані гранти та субсидії	1073											
дохід від операційної оренди активів	1074/1	8 951	20 318	11 033	13 326	3 689	3 993	4 300	1 344			
Інші операційні витрати	**1080**	**44 808**	**46 361**	**94 032**	**72 068**	**16 326**	**14 615**	**14 771**	**26 356**	**62 969**	**66 268**	**70 401**
Фінансовий результат від операційної діяльності	**1100**	**- 15 116**	**- 15 468**	**- 4 731**	**- 12 874**	**- 3 779**	**- 3 749**	**- 3 719**	**- 1 627**	**- 14 916**	**- 14 816**	**- 14 716**
EBITDA	**1310**	**3 402**	**3 118**	**13 863**	**4 925**	**867**	**897**	**927**	**2 234**			
Дохід від участі в капіталі	1110											
Втрати від участі в капіталі	1120											
Інші фінансові доходи	1130											
Фінансові витрати	1140											
Інші доходи, усього, в тому числі:	**1150**	**15 966**	**15 918**	**16 480**	**14 451**	**3 979**	**3 979**	**3 979**	**2 514**	**15 916**	**15 916**	**15 916**
дохід від безоплатно одержаних активів	1150/1	11 861	11 434	11 992	10 388	2 858	2 858	2 858	1 814			
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	1150/2											
курсові різниці	1151											
Інші витрати	1160											
Фінансовий результат до оподаткування	**1170**	**850**	**450**	**11 749**	**1 577**	**200**	**230**	**260**	**887**	**1 000**	**1 100**	**1 200**
Податок на прибуток	1180	179	81	6 336	284	36	41	47	160			
Чистий фінансовий результат	**1200**	**671**	**369**	**5 413**	**1 293**	**164**	**189**	**213**	**727**	**820**	**902**	**984**
Прибуток	1201	671	369	5 413	1 293	164	189	213	727			
Збиток	1202			0	0	0	0	0	0			
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів												
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	**2110**	**42 138**	**70 612**	**65 751**	**134 595**	**31 920**	**31 920**	**31 920**	**38 835**			
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	39 481	68 056	55 091	119 940	28 578	28 578	28 578	34 206			
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113											
Сплата податків та зборів до бюджету міста Києва, усього, у тому числі:	**2120**	**31 444**	**30 753**	**41 574**	**53 042**	**12 068**	**12 073**	**12 079**	**16 822**			
податок на доходи фізичних осіб	2121	29 941	30 672	38 391	52 758	12 032	12 032	12 032	16 662			
земельний податок	2122											
орендна плата з юридичних осіб	2123											
податок на прибуток підприємств	2124	1 503	81	3 183	284	36	41	47	160			
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	2125											
інші податки та збори (розшифрувати)	2126											

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік	у тому числі за кварталами:				Інформація згідно із затвердженим стратегічним планом розвитку		
						I	II	III	IV	на __ рік	на __ рік	на __ рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Інші податки, збори та платежі,	**2130**	**34 328**	**37 488**	**45 268**	**64 482**	**14 706**	**14 706**	**14 706**	**20 364**			
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	34 328	37 488	45 268	64 482	14 706	14 706	14 706	20 364			
Усього виплат на користь держави	**2200**	**107 910**	**138 853**	**152 593**	**252 119**	**58 694**	**58 699**	**58 705**	**76 021**	**234 813**	**247 424**	**253 599**
III. Капітальні інвестиції												
Капітальні інвестиції	4000	13 716		3 148	25 443	2 408			23 035			
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4001	437		802	2 408	2 408						
- за рахунок Державного бюджету України	4001/1											
- за рахунок бюджету міста Києва	4001/2	437		802	2 408	2 408						
IV. Коефіцієнтний аналіз												
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010	0,19	0,11	1,09	0,21					0,14	0,15	0,16
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020	0,08	0,04	0,62	0,14							
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030	0,08	0,05	0,70								
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5040	0,98	0,92	2,78	0,82							
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5150	9,04	7,91	8,30								
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5060	0,14	0,17	0,17								
V. Звіт про фінансовий стан												
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	705 227	684 781	677 133	669 611	680 145	675 499	670 853	669 611			
основні засоби	6001	704 287	684 781	677 133	666 721	680 145	675 499	670 853	666 721			
первісна вартість	6002	823 387	820 437	812 613	820 000	811 008	811 008	811 008	820 000			
знос	6003	119 100	135 656	135 480	153 279	130 863	135 509	140 155	153 279			
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	179 910	165 738	194 833	263 791	235 188	244 269	253 457	263 791			
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6011	129 671	148 640	155 504	213 504	186 504	195 504	204 504	213 504			
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6012	492		3								
гроші та їх еквіваленти	6013	32 684	10 598	22 191	22 760	35 350	35 431	35 619	22 760			
Усього активи	**6020**	**885 137**	**850 519**	**871 966**	**933 402**	**915 333**	**919 768**	**924 310**	**933 402**			
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030											
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040	88 123	95 439	93 727	162 333	134 413	142 727	151 148	162 333			
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6041	12 988	16 700	11 607	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000			

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік	у тому числі за кварталами:				Інформація згідно із затвердженим стратегічним планом розвитку		
						I	II	III	IV	на __ рік	на __ рік	на __ рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6042	5 020	5 500	7 716	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000			
Усього зобов'язання і забезпечення	**6050**	**88 123**	**95 439**	**93 727**	**162 333**	**134 413**	**142 727**	**151 148**	**162 333**			
У тому числі державні гранти і субсидії	6060											
У тому числі фінансові запозичення	6070											
Власний капітал	**6080**	**797 014**	**755 080**	**778 239**	**771 069**	**780 920**	**777 041**	**773 162**	**771 069**			
VI. Кредитна політика												
Заборгованість за кредитами на початок періоду	**7000**											
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	**7010**											
довгострокові зобов'язання	7011											
короткострокові зобов'язання	7012											
інші фінансові зобов'язання	7013											
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	**7020**											
довгострокові зобов'язання	7021											
короткострокові зобов'язання	7022											
інші фінансові зобов'язання	7023											
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	**7030**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**			
VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці												
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), **у тому числі:**	**8000**	**903**	**1 269**	**877**	**1 231**	**1 231**	**1 231**	**1 231**	**1 231**	**1 231**	**1 231**	**1 231**
керівник	8001	1	1	1	1	1	1	1	1			
адміністративно-управлінський персонал	8002	64	76	65	80	80	80	80	80			
працівники	8003	838	1 192	811	1 150	1 150	1 150	1 150	1 150			
Витрати на оплату праці	**8010**	**162 936**	**170 400**	**204 662**	**293 100**	**66 845**	**66 845**	**66 845**	**92 565**	**267 380**	**282 030**	**282 380**
керівник	8011	1 146	1 663	1 239	1 455							
адміністративно-управлінський персонал	8012	17 064	19 337	23 581	35 445							
працівники	8013	144 726	149 400	179 842	256 200							
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	**8020**	**15 037**	**11 190**	**19 447**	**19 842**	**18 100**	**18 100**	**18 100**	**25 065**	**18 100**	**19 092**	**19 116**
керівник, усього, у тому числі:	8021	95 500	138 583	103 250	121 250	138 583	138 583	138 583	69 281			
посадовий оклад	8021/1	49 053	69 292	64 967	69 281							
преміювання	8021/2	36 846	69 291	32 305	22 583							
інші виплати, передбачені законодавством	8021/3	9 601		5 978	4 387							
адміністративно-управлінський працівник	8022	22 219	21 203	30 232	36 922	38 403	38 403	38 403	32 476			
працівник	8023	14 392	10 445	18 479	18 565	16 583	16 583	16 583	24 511			

Директор (підпис) Любов МНАЦАКАНЯН

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

I. Інформація до фінансового плану

Найменування видів діяльності за КВЕД	Питома вага в загальному обсязі реалізації, %		Фактичний показник за минулий рік			Плановий показник поточного року			Фактичний показник поточного року за останній звітний період			Плановий рік		
	за минулий рік	за плановий рік	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), грн
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
81.10 КОМПЛЕКСНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ ОБ'ЄКТІВ	100,00	100,00	346312	5088247,41 м2	68,06	340280	5106885,62 м2	66,63	497853	5042079,85 м2	98,74	603291	4962722,68 м2	121,56
Усього	**100,00**	**100,00**	**346 312**			**340 280**			**497 853**			**603 291**		

2. Розшифрування до запланованого рівня доходів/витрат

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Доходи і витрати (деталізація)										
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	**1000**	**346 312**	**340 280**	**497 853**	**603 291**	**143 788**	**143 787**	**144 519**	**171 197**	Чистий дохід на 2026 рік заплановано відповідно до чинної вартості послуги з управління багатоквартирним будинком, з урахуванням проведення перерахунків за складовими вартості послуг, фактичних витрат за І півріччя 2026 року, а також бюджетних коштів на забезпечення утримання внутрішньоквартальних проїздів за бюджетною програмою 4216011, КЕКВ 2610, у сумі 3 591 тис. грн.
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	**1010**	**312 627**	**312 387**	**398 821**	**513 532**	**123 832**	**124 149**	**124 803**	**140 748**	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	9 329	7 535	19 665	21 586	7 196	7 195	7 195	0	Заплановано в межах витрат, врахованих у вартості послуг
Витрати на паливо	1012	1 574	1 953	1 805	3 000	750	750	750	750	Заплановано відповідно до виробничої потреби
Витрати на тепло-, електроенергію	1013									Враховано в графі 1016
Витрати на оплату праці	1014	138 316	143 800	171 550	246 000	54 961	54 963	54 963	81 113	Планові витрати на оплату праці сформовано з урахуванням законодавчо встановленої мінімальної заробітної плати, інших державних гарантій в оплаті праці, норм праці, штатної чисельності працівників, умов оплати праці, визначених колективним договором Підприємства, та фактичних витрат за І півріччя 2026 року
Відрахування на соціальні заходи	1015	29 797	31 636	36 859	54 120	12 091	12 092	12 092	17 845	Заплановано 22 % відповідно до запланованої заробітної плати

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Витрати, що здійснюються для підтримання об`єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	126 242	123 017	160 306	178 112	46 395	46 612	46 533	38 572	Планові витрати визначено в межах відповідних складових вартості послуг з урахуванням умов та вартості укладених договорів на обслуговування, фактичних витрат Підприємства за І півріччя 2026 року та прогнозованої потреби у витратах на ІІ півріччя 2026 року
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	2 373	2 388	2 471	3 389	597	597	597	1 598	Заплановано з урахуванням фактичної амортизації на дату складення проєкту змін до фінансового плану на 2026 рік
Інші витрати (розшифрувати)	**1018**	**4 996**	**2 058**	**6 165**	**7 325**	**1 842**	**1 940**	**2 673**	**870**	Заплановано з урахуванням виробничої потреби, норм законодавства та фактичних витрат за І півріччя 2026 року
Валовий прибуток (збиток)	**1020**	**33 685**	**27 893**	**99 032**	**89 759**	**19 956**	**19 638**	**19 716**	**30 449**	
Адміністративні витрати, у тому числі:	**1030**	**42 978**	**47 874**	**57 717**	**77 628**	**19 777**	**19 438**	**19 486**	**18 927**	
Витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	34	70	71	70	17	17	17	19	Заплановано відповідно до виробничої потреби
Витрати на оренду службових автомобілів	1032	210	223	139	223	55	55	56	57	Заплановано відповідно до виробничої потреби
Витрати на консалтингові послуги	1033									
Витрати на страхові послуги	1034	158	250	289	600	150	150	150	150	Обов'язкове страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів та страхування членів ДПД
Витрати на аудиторські послуги	1035	82	150	100	150	150				Відповідно до ст. 78 Господарського кодексу України та розпорядження КМДА від 19.02.2003 № 237 «Про деякі питання діяльності підприємств, установ та організацій, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва» річна фінансова звітність комунального унітарного підприємства підлягає обов`язковому аудиту
Витрати на службові відрядження	1036									
Витрати на зв`язок	1037	553	450	799	1 046	112	113	162	659	Заплановано відповідно до виробничої потреби
Витрати на оплату праці	1038	18 210	21 000	24 820	36 900	9 634	9 632	9 632	8 002	Планові витрати на оплату праці сформовано з урахуванням законодавчо встановленої мінімальної заробітної плати, інших державних гарантій в оплаті праці, норм праці, штатної чисельності працівників, умов оплати праці, визначених колективним договором Підприємства, та фактичних витрат за І півріччя 2026 року
Відрахування на соціальні заходи	1039	3 979	4 620	5 386	8 118	2 120	2 119	2 119	1 760	Заплановано 22 % відповідно до запланованої заробітної плати

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	285	280	327	280	70	70	70	70	Заплановано відповідно до фактичної амортизації на дату складення проєкту змін до фінансового плану на 2026 рік
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1041									
організаційно-технічні послуги	1044									
консультаційні та інформаційні послуги	1045	27	25	14	31	7	8	8	8	Заплановано відповідно до планової виробничої потреби
юридичні послуги	1046									
послуги з оцінки майна	1047									
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048									
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049	23	100	26	100	25	25	25	25	Заплановано відповідно до планової виробничої потреби
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050									
витрати на поліпшення основних фондів	1050/1									
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1051	19 417	20 706	25 746	30 110	7 437	7 249	7 247	8 177	Заплановано в межах витрат, врахованих у вартості послуг, з врахуванням укладених договорів, відповідно до виробничої потреби, норм законодавства та фактичних витрат за І півріччя 2026 року
Витрати на збут, у тому числі:	**1060**									
транспортні витрати	1061									
витрати на зберігання та упаковку	1062									
витрати на оплату праці	1063									
відрахування на соціальні заходи	1064									
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1065									
витрати на рекламу	1066									
інші витрати на збут (розшифрувати)	1067									
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	**1070**	**38 985**	**50 874**	**47 986**	**47 063**	**12 368**	**10 666**	**10 822**	**13 207**	
курсові різниці	1071									
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072									
одержані гранти та субсидії	1073									
інші операційні доходи (розшифрувати)	1074	38 985	50 874	47 986	47 063	12 368	10 666	10 822	13 207	Заплановано з урахуванням діючих у 2026 році договорів, фактичних показників доходів у 2025-2026 роках та з урахуванням прогнозованої вартості послуг обслуговуючих організацій для відшкодування витрат, без врахування додаткових непередбачуваних доходів, отриманих у попередніх періодах, а також з урахуванням діючих нормативно-правових актів на дату складання проєкту змін до фінансового плану на 2026 рік

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
дохід від операційної оренди активів	1074/1	8 951	20 318	11 033	13 326	3 689	3 993	4 300	1 344	Заплановано враховуючи діючі нормативно-правові акти на день складання проєкту змін до фінансового плану на 2026 рік. Орендну плату за користування майном територіальної громади міста Києва на 2026 рік враховано у розмірі 50 % та 100 % від визначеної у договорах оренди з 01.01.2026 до 31.12.2026, з використанням протягом планового періоду фактичних та середньозважених відсотків інфляції 2025 та 2026 років, та з врахуванням даних останнього звітного періоду (6 місяців 2026 року)
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	**1080**	**44 808**	**46 361**	**94 032**	**72 068**	**16 326**	**14 615**	**14 771**	**26 356**	
курсові різниці	1081									
нетипові операційні витрати (розшифрувати)	1082									
витрати на благодійну допомогу	1083									
відрахування до резерву сумнівних боргів	1084			22 554						
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1085									
інші операційні витрати (розшифрувати)	1086	44 808	46 361	71 478	72 068	16 326	14 615	14 771	26 356	Заплановано з урахуванням фактичних витрат попередніх періодів, необхідності забезпечення мінімальної заробітної плати та інших гарантій з оплати праці, норм законодавства, виробничої потреби, прогнозованої вартості послуг обслуговуючих організацій
Фінансовий результат від операційної діяльності	**1100**	**- 15 116**	**- 15 468**	**- 4 731**	**- 12 874**	**- 3 779**	**- 3 749**	**- 3 719**	**- 1 627**	
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	**1110**									
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	**1120**									
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	**1130**									
Фінансові витрати (розшифрувати)	**1140**									
Інші доходи, усього, у тому числі:	**1150**	**15 966**	**15 918**	**16 480**	**14 451**	**3 979**	**3 979**	**3 979**	**2 514**	Заплановано відповідно до фактичного обсягу доходів від безоплатно отриманих та отриманих за бюджетні кошти необоротних активів, визначеного станом на дату складання проєкту змін до фінансового плану на 2026 рік, з урахуванням прогнозованих показників до кінця звітного року (амортизація, безоплатно отримані МШП)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
дохід від безоплатно одержаних активів	1150/1	11 861	11 434	11 992	10 388	2 858	2 858	2 858	1 814	В т. ч. дохід від безоплатно отриманих необоротних активів (амортизація, безоплатно отримані МШП). Заплановано відповідно до фактичних показників доходу станом на дату складання проєкту змін до фінансового плану на 2026 рік та з урахуванням прогнозованих показників до кінця звітного року
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	1150/2									
курсові різниці	1151									
інші доходи (розшифрувати)	1152	4 105	4 484	4 488	4 063	1 121	1 121	1 121	700	
Інші витрати, усього, у тому числі:	**1160**									В т.ч. дохід від придбаних за бюджетні кошти активів. Заплановано відповідно до фактичних показників доходу станом на дату складання проєкту змін до фінансового плану на 2026 рік та з урахуванням прогнозованих показників до кінця звітного року
курсові різниці	1161									
інші витрати (розшифрувати)	1162									
Фінансовий результат до оподаткування	**1170**	**850**	**450**	**11 749**	**1 577**	**200**	**230**	**260**	**887**	Заплановано з врахуванням очікуваних обсягів доходів і витрат Підприємства в 2026 році
Податок на прибуток	1180	179	81	6 336	284	36	41	47	160	
Дохід з податку на прибуток	1181									
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	**1200**	**671**	**369**	**5 413**	**1 293**	**164**	**189**	**213**	**727**	Заплановано з врахуванням очікуваних обсягів доходів і витрат Підприємства в 2026 році
прибуток	1201	671	369	5 413	1 293	164	189	213	727	
збиток	1202			0	0	0	0	0	0	
Усього доходів	**1210**	**401 263**	**407 072**	**562 319**	**664 805**	**160 135**	**158 432**	**159 320**	**186 918**	
Усього витрат	**1220**	**400 592**	**406 703**	**556 906**	**663 512**	**159 971**	**158 243**	**159 107**	**186 191**	
Розрахунок показника EBITDA										
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1300	- 15 116	- 15 468	- 4 731	- 12 874	- 3 779	- 3 749	- 3 719	- 1 627	
плюс амортизація, рядок 1430	1301	18 518	18 586	18 594	17 799	4 646	4 646	4 646	3 861	-
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1071	1302									
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1081	1303									
мінус значні нетипові операційні доходи, рядок 1072	1304									
плюс значні нетипові операційні витрати, рядок 1082	1305									
EBITDA	**1310**	**3 402**	**3 118**	**13 863**	**4 925**	**867**	**897**	**927**	**2 234**	
Елементи операційних витрат										
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	11 992	10 718	25 478	28 246	8 898	8 897	8 897	1 554	
витрати на сировину та основні матеріали	1401	10 343	8 635	23 559	25 116	8 116	8 115	8 115	770	
витрати на паливо та енергію	1402	1 649	2 083	1 919	3 130	782	782	782	784	
Витрати на оплату праці	1410	162 936	170 400	204 662	293 100	66 845	66 845	66 845	92 565	
Відрахування на соціальні заходи	1420	35 272	37 488	43 992	64 482	14 706	14 706	14 706	20 364	
Амортизація	1430	18 518	18 586	18 594	17 799	4 646	4 646	4 646	3 861	
Інші операційні витрати	1440	171 695	169 430	257 844	259 601	64 840	63 108	63 966	67 687	
Усього	**1450**	**400 413**	**406 622**	**550 570**	**663 228**	**159 935**	**158 202**	**159 060**	**186 031**	

Директор

(підпис)

Любов МНАЦАКАНЯН

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО м. КИЄВА КЕРУЮЧА КОМПАНІЯ З ОБСЛУГОВУВАННЯ ЖИТЛОВОГО ФОНДУ ДЕСНЯНСЬКОГО РАЙОНУ м.КИЄВА» ідент. код 39605452

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Розподіл чистого прибутку									
Чистий фінансовий результат	**1200**	**671**	**369**	**5 413**	**1 293**	**164**	**189**	**213**	**727**
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	**2000**								
Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати)	2005								
Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду, усього, у тому числі:	**2009**								
Нараховано до сплати відрахування частини чистого прибутку до бюджету міста Києва підприємствами, організаціями, установами територіальної громади міста Києва	2010								
Перенесено з додаткового капіталу	2020								
Розвиток виробництва	2030	570	314	4 601	1 099				
Резервний фонд	2040	67	37	541	129				
Фонд матеріального заохочення	2050	34	18	271	65				
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	**2070**								
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	**2110**	**42 138**	**70 612**	**65 751**	**134 595**	**31 920**	**31 920**	**31 920**	**38 835**
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113								
акцизний податок	2114								
рентна плата за транспортування	2116								
рентна плата за користування надрами	2117								
податок на доходи фізичних осіб	2118								
інші податки та збори (розшифрувати)	2119	42 138	70 612	65 751	134 595	31 920	31 920	31 920	38 835
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	**2120**	**31 444**	**30 753**	**41 574**	**53 042**	**12 068**	**12 073**	**12 079**	**16 822**
податок на доходи фізичних осіб	2121	29 941	30 672	38 391	52 758	12 032	12 032	12 032	16 662
земельний податок	2122								
орендна плата	2123								
податок на прибуток підприємств	2124	1 503	81	3 183	284	36	41	47	160
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	2125								
інші податки та збори (розшифрувати)	2126								
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	**2130**	**34 328**	**37 488**	**45 268**	**64 482**	**14 706**	**14 706**	**14 706**	**20 364**
митні платежі	2132								
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	34 328	37 488	45 268	64 482	14 706	14 706	14 706	20 364
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2134								
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	**2140**								
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141								
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142								
Усього виплат	**2200**	**107 910**	**138 853**	**152 593**	**252 119**	**58 694**	**58 699**	**58 705**	**76 021**

Директор

(підпис)

Любов МНАЦАКАНЯН

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності									
Надходження грошових коштів від операційної діяльності	**3000**	**436 932**	**452 173**	**604 717**	**746 224**	**179 352**	**177 309**	**178 228**	**211 335**
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	392 206	387 920	545 070	683 659	162 895	162 895	162 895	194 974
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020								
податку на додану вартість	3030								
Цільове фінансування, у тому числі:	3040	3 928	120	3 663	3 711	928	927	1 659	197
бюджетне фінансування	3041	3 790		3 529	3 591	898	897	1 629	167
інші надходження (розшифрувати)	3042	138	120	134	120	30	30	30	30
Надходження авансів від покупців і замовників	3050								
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3060								
кредити	3061								
позики	3062								
облігації	3063								
Інші надходження (розшифрувати)	3070	40 798	64 133	55 984	58 854	15 529	13 487	13 674	16 164
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	**3100**	**448 576**	**452 766**	**612 494**	**738 014**	**179 291**	**177 228**	**178 040**	**203 455**
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	206 008	202 578	293 595	305 439	81 006	78 927	79 710	65 796
Розрахунки з оплати праці	3120	129 859	134 895	161 470	222 187	50 661	50 659	50 660	70 207
Відрахування на соціальні заходи	3130	34 328	37 488	45 268	64 482	14 706	14 706	14 706	20 364
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3140								
кредити	3141								
позики	3142								
облігації	3143								
Зобов`язання з податків, зборів та інших обов`язкових платежів, у тому числі:	3150	73 582	74 908	107 325	141 161	31 801	31 811	31 841	45 708
податок на прибуток підприємств	3151	1 503	81	3 183	284	36	41	47	160
податок на додану вартість	3152	39 481	41 599	55 091	73 464	16 391	16 396	16 420	24 257
акцизний податок	3153								
рентна плата	3154								
податок на доходи фізичних осіб	3155	29 941	30 672	38 391	52 758	12 032	12 032	12 032	16 662
інші зобов'язання з податків і зборів (розшифрувати)	3156	2 657	2 556	10 660	14 655	3 342	3 342	3 342	4 629
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	3156/1								
інші платежі (розшифрувати)	3157								
Повернення коштів до бюджету	3160								
Інші витрачання (розшифрувати)	3170	4 799	2 897	4 836	4 745	1 117	1 125	1 123	1 380
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	**- 11 644**	**- 593**	**- 7 777**	**8 210**	**61**	**81**	**188**	**7 880**
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності									
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності	**3200**	**437**		**961**	**2 890**				**2 890**
Надходження від реалізації фінансових інвестицій, у тому числі:	3210								
надходження від продажу акцій та облігацій	3215								

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Надходження від реалізації необоротних активів	3220								
Надходження від отриманих відсотків	3225								
Надходження дивідендів	3230								
Надходження від деривативів	3235								
Інші надходження (розшифрувати)	3240	437		961	2 890				2 890
Витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності	**3255**	**13 716**		**3 677**	**30 531**				**30 531**
Витрачання на придбання фінансових інвестицій, у тому числі:	3260								
витрачання на придбання акцій та облігацій	3265								
Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:	3270	12 447		461	24 178				24 178
придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3270/1	12 447		461	24 178				24 178
капітальне будівництво (розшифрувати)	3270/2								
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3270/3								
Виплати за деривативами	3280								
Інші платежі (розшифрувати)	3290	1 269		3 216	6 353				6 353
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	**- 13 279**		**- 2 716**	**- 27 641**				**- 27 641**
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності									
Надходження грошових коштів від фінансової діяльності	**3300**	**20 000**		**0**	**20 000**				**20 000**
Надходження від власного капіталу	3305	20 000		0	20 000				20 000
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3310								
кредити	3311								
позики	3312								
облігації	3313								
Інші надходження (розшифрувати)	3320								
Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності	**3330**								
Витрачання на викуп власних акцій	3335								
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3340								
кредити	3341								
позики	3342								
облігації	3343								
Сплата дивідендів	3350								
Витрачення на сплату відсотків	3360								
Витрачення на сплату заборгованості з фінансової оренди	3370								
Інші платежі (розшифрувати)	3380								
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	**20 000**		**0**	**20 000**				**20 000**
IV.Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	**- 4 923**	**- 593**	**- 10 493**	**569**	**61**	**81**	**188**	**239**
Залишок коштів на початок періоду	3405	37 607	11 191	32 684	35 289	35 289	35 350	35 431	22 521
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410								
Залишок коштів на кінець періоду	3415	32 684	10 598	22 191	22 760	35 350	35 431	35 619	22 760

Директор (підпис) Любов МНАЦАКАНЯН

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

УКРАЇНА м. КИЇВ «КЕРУЮЧА КОМПАНІЯ З ОБСЛУГОВУВАННЯ ЖИТЛОВОГО ФОНДУ ДЕСНЯНСЬКОГО РАЙОНУ м.КИЄВА» Ідент. код 39605452

IV. Капітальні інвестиції

тис. грн (без ПДВ)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капітальні інвестиції, усього:	**4000**	**13 716**		**3 148**	**25 443**	**2 408**			**23 035**
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4001	437		802	2 408	2 408			
- за рахунок Державного бюджету України	4001/1								
- за рахунок бюджету міста Києва	4001/2	437		802	2 408	2 408			
у тому числі:									
капітальне будівництво	**4010**								
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4011								
- за рахунок Державного бюджету України	4011/1								
- за рахунок бюджету міста Києва	4011/2								
придбання (виготовлення) основних засобів	**4020**	**12 447**		**466**	**20 149**				**20 149**
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4021								
- за рахунок Державного бюджету України	4021/1								
- за рахунок бюджету міста Києва	4021/2								
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	**4030**								
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4031								
- за рахунок Державного бюджету України	4031/1								
- за рахунок бюджету міста Києва	4031/2								
придбання (створення) нематеріальних активів	**4040**								
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4041								
- за рахунок Державного бюджету України	4041/1								
- за рахунок бюджету міста Києва	4041/2								
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція)	**4050**								
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4051								
- за рахунок Державного бюджету України	4051/1								
- за рахунок бюджету міста Києва	4051/2								
капітальний ремонт	**4060**	**1 269**		**2 682**	**5 294**	**2 408**			**2 886**
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4061	437		802	2 408	2 408			
- за рахунок Державного бюджету України	4061/1								
- за рахунок бюджету міста Києва	4061/2	437		802	2 408	2 408			

Директор

(підпис)

Любов МНАЦАКАНЯН
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

УКРАЇНА м. КИЄВ «КЕРУЮЧА КОМПАНІЯ З ОБСЛУГОВУВАННЯ ЖИТЛОВОГО ФОНДУ ДЕСНЯНСЬКОГО РАЙОНУ м.КИЄВА» ідент. код 39605452 ПІДПРИЄМСТВО КОМУНАЛЬНЕ

V. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок _____ року			План із залучення коштів	План з повернення коштів					Заборгованість за кредитами на кінець _____ року		
	Усього	у тому числі:			сума основного боргу	відсотки, нараховані протягом року	відсотки сплачені	курсові різниці (сума основного боргу) (+/-)	курсові різниці (відсотки) (+/-)	Усього	у тому числі:	
		сума основного боргу	відсотки нараховані								сума основного боргу	відсотки нараховані
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Довгострокові зобов'язання, усього, у тому числі:	**0**									**0**		
	0									0		
	0									0		
Короткострокові зобов'язання, усього, у тому числі:	**0**									**0**		
	0									0		
	0									0		
Інші фінансові зобов'язання, усього, у тому числі:	**0**									**0**		
	0									0		
	0									0		
Усього	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Директор _____ Любов МНАЦАКАНЯН

(підпис) Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

УКРАЇНА м. КИЄВ ПІДПРИЄМСТВО КОМУНАЛЬНЕ «КЕРУЮЧА КОМПАНІЯ З ОБСЛУГОВУВАННЯ ЖИТЛОВОГО ФОНДУ ДЕСНЯНСЬКОГО РАЙОНУ м.КИЄВА» ідент. код 39605452

VI. Джерела капітальних інвестицій

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів					Бюджетне фінансування					Власні кошти (розшифрувати)					Інші джерела (розшифрувати)					Усього				
		рік	у тому числі за кварталами				рік	у тому числі за кварталами				рік	у тому числі за кварталами				рік	у тому числі за кварталами				рік	у тому числі за кварталами			
			I	II	III	IV		I	II	III	IV		I	II	III	IV		I	II	III	IV		I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
1	капітальне будівництво																					**0**	0	0	0	0
2	придбання (виготовлення) основних засобів (розшифрувати)											20 149				20 149						**20 149**	0	0	0	20 149
3	придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів																					**0**	0	0	0	0
4	придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати про ліцензійне програмне забезпечення)																					**0**	0	0	0	0
5	модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) (розшифрувати)																					**0**	0	0	0	0
6	капітальний ремонт						2 408	2 408				2 886				2 886						**5 294**	2 408	0	0	2 886
Усього		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 408**	**2 408**	**0**	**0**	**0**	**23 035**	**0**	**0**	**0**	**23 035**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**25 443**	**2 408**	**0**	**0**	**23 035**
Відсоток		**0**					**9**					**91**					**0**					**100**				

VII. Капітальне будівництво (рядок 4010 таб.опд IV)

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року	Незавершене будівництво на початок планового року	Плановий рік					Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити суб'єкт управління, яким затверджено, та відповідний документ)	Документ, яким затверджений титул будови, із зазначенням суб'єкта управління, який його погодив
						освоєння капітальних вкладень	фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	у тому числі				
								власні кошти	кредитні кошти	інші джерела (зазначити джерело)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Усього			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		

Директор _____

Любов МНАЦАКАНЯН
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

ПЕРЕВІРЕНО Заст. начальника відділу
(дата, підпис, ПІБ, посада, контактний телефон представника суб'єкта управління, відповідального за перевірку)

з питань майна комунальної власності Крячкова Н.В.
23.09.2026

УКРАЇНА
м. КИЇВ
«КЕРУЮЧА КОМПАНІЯ З ОБСЛУГОВУВАННЯ ЖИТЛОВОГО ФОНДУ ДЕСНЯНСЬКОГО РАЙОНУ м.КИЄВА»
Ідент. код 39605452
ПІДПРИЄМСТВО КОМУНАЛЬНЕ

Пояснювальна записка

щодо обґрунтування проєкту змін до затвердженого фінансового плану на 2026 рік комунального підприємства «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Деснянського району м. Києва» в зв'язку зі збільшенням доходів та витрат підприємства та передбаченими для підприємства бюджетними коштами на суму 3 591 тис. грн за бюджетною програмою 4216011 «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду» КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» і бюджетними коштами на суму 2 890 тис. грн за бюджетною програмою 4216091 «Підготовка та реалізація публічних інвестиційних проектів / програм публічних інвестицій за рахунок коштів місцевого бюджету в галузі житлово-комунального господарства» КЕКВ 3210 «Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)»

Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Деснянського району м. Києва» (надалі – Підприємство) створене відповідно до Конституції України, Цивільного і Господарського кодексів України, рішення Київської міської ради від 09.10.2014 № 270/270 «Про удосконалення структури управління житлово-комунальним господарством міста Києва», засноване на комунальній власності територіальної громади м. Києва та віднесене до сфери управління Деснянської районної в місті Києві державної адміністрації.

Засновником і власником Підприємства є територіальна громада міста Києва, від імені якої виступає Київська міська рада.

У своїй діяльності Підприємство керується Конституцією та законами України, актами Президента України і Кабінету Міністрів України, рішеннями Київської міської ради, розпорядженнями Київського міського голови, виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), Деснянської районної в місті Києві державної адміністрації, іншими нормативно-правовими актами та Статутом Підприємства.

Статут Підприємства затверджений розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 06.01.2015 № 3 «Про затвердження статуту комунального підприємства «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Деснянського району м. Києва».

Підприємство має право від свого імені укладати будь-які угоди, що передбачені законодавством, набувати майнові та особисті немайнові права, нести обов'язки, виступати позивачем та відповідачем в судових органах, наділено власними основними фондами та оборотними коштами, має самостійний баланс, розрахункові та інші рахунки в банківських установах, печатку, штамп та інші необхідні реквізити зі своєю назвою та емблемою.

Місце знаходження Підприємства: м. Київ-02217, вул. Миколи Закревського, 15.

Місце знаходження Підприємства є його юридичною адресою.

Підприємство створено з метою забезпечення ефективного управління, належного утримання житлового та нежитлового фонду, утримання прибудинкових територій, об'єктів благоустрою та отримання прибутку.

Господарська діяльність Підприємства будується з урахуванням завдань плану економічного і соціального розвитку району, власного плану доходів та видатків.

Відповідно до розпорядження Деснянської районної в місті Києві державної адміністрації від 30.01.2015 № 48 «Про закріплення на праві господарського відання за комунальним підприємством «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Деснянського району м. Києва» майна» за Підприємством з 15.02.2015 на праві господарського відання закріплені об'єкти житлового та нежитлового фонду територіальної громади міста Києва, передані до сфери управління Деснянської районної в місті Києві державної адміністрації.

З 01.06.2015 року Підприємство здійснює обслуговування житлового та нежитлового фонду.

За результатами конкурсу, проведеного 29.01.2025, розпорядженням Деснянської районної в місті Києві державної адміністрації від 03.02.2025 № 66 «Про введення в дію рішення конкурсної комісії про визначення переможця конкурсу з призначення управителя багатоквартирних будинків у Деснянському районі міста Києва» Підприємство визначено управителем багатоквартирних будинків.

З 01.03.2025 Підприємство розпочало надання послуг з управління багатоквартирними будинками відповідно до укладених договорів.

На момент складання проєкту змін до затвердженого фінансового плану на 2026 рік Підприємство обслуговує 520 будинків, загальною площею 4 962,7 тис. кв. м.

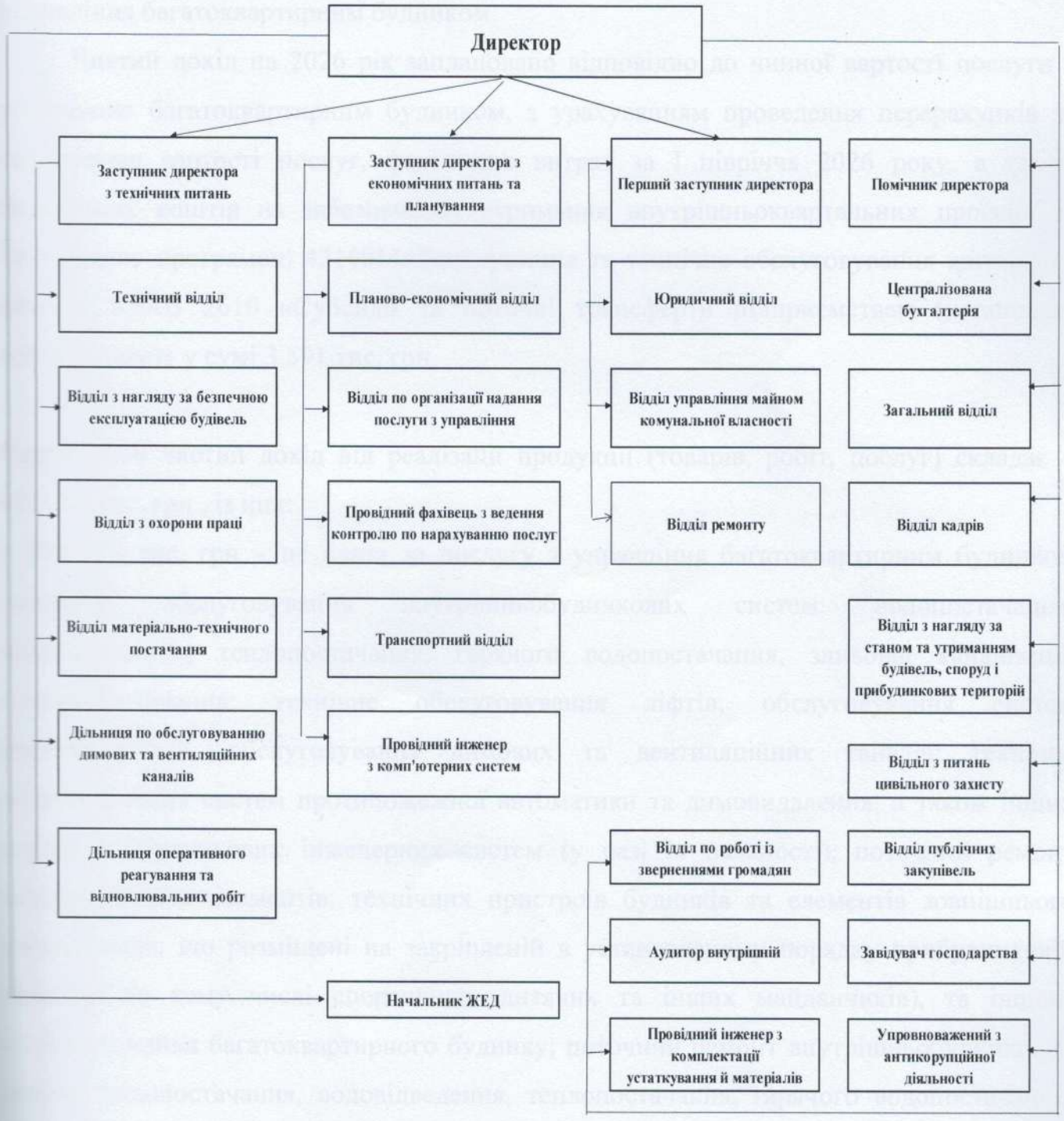
Площа прибудинкових територій, що підлягає прибиранню, становить 3 483,5 тис. кв. м.

Штатна чисельність працівників Підприємства станом на 01.09.2026 - 1 231 штатну одиницю.

Організаційна структура Підприємства включає 9 житлово-експлуатаційних дільниць, дільницю оперативного реагування та відновлювальних робіт, дільницю по обслуговуванню димових і вентиляційних каналів, 15 відділів, транспортний відділ та централізовану бухгалтерію.

СТРУКТУРА

КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Деснянського району м. Києва»



Формування дохідної частини фінансового плану

Основні складові доходу (без ПДВ):

Основним джерелом доходу Підприємства є плата за надання послуги з управління багатоквартирним будинком.

Чистий дохід на 2026 рік заплановано відповідно до чинної вартості послуги з управління багатоквартирним будинком, з урахуванням проведення перерахунків за складовими вартості послуг, фактичних витрат за І півріччя 2026 року, а також бюджетних коштів на забезпечення утримання внутрішньоквартальних проїздів за бюджетною програмою 4216011«Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду» КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» у сумі 3 591 тис. грн.

Рядок 1000 чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) складає – 603 291 тис. грн , із них:

– 599 700 тис. грн – це плата за послугу з управління багатоквартирним будинком (технічне обслуговування внутрішньобудинкових систем: водопостачання, водовідведення, теплопостачання, гарячого водопостачання, зливової каналізації, електропостачання; технічне обслуговування ліфтів; обслуговування систем диспетчеризації; обслуговування димових та вентиляційних каналів; технічне обслуговування систем протипожежної автоматики та димовидалення, а також інших внутрішньобудинкових інженерних систем (у разі їх наявності); поточний ремонт конструктивних елементів, технічних пристроїв будинків та елементів зовнішнього упорядження, що розміщені на закріпленій в установленому порядку прибудинковій території (в тому числі спортивних, дитячих та інших майданчиків), та іншого спільного майна багатоквартирного будинку; поточний ремонт внутрішньобудинкових систем: водопостачання, водовідведення, теплопостачання, гарячого водопостачання, зливової каналізації, електропостачання; прибирання прибудинкової території;

прибирання приміщень загального користування (у тому числі допоміжних); прибирання снігу, посипання частини прибудинкової території, призначеної для проходу та проїзду, протиожеледними сумішами; дератизація; дезінсекція; придбання електричної енергії для освітлення місць загального користування, живлення ліфтів та забезпечення функціонування іншого спільного майна багатоквартирного будинку).
– 3 591 тис. грн – бюджетні кошти на забезпечення утримання внутрішньоквартальних проїздів відповідно до розпорядження виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) від 27.04.2018 № 707 за бюджетною програмою 4216011 «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду» КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)».

В зв'язку з тим, що відповідно до затвердженого Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств, організацій, установ, обєднань територіальної громади міста Києва, затвердженого розпорядженням ВО КМР (КМДА) від 19.01.2022 № 139, Підприємство на момент складання проекту змін до затвердженого фінансового плану на 2026 рік не може вносити зміни у I, II та III квартали 2026 року затвердженого фінансового плану, Підприємством відкореговано загальний річний чистий дохід за рахунок IV кварталу 2026 року, з метою уникнення заниження доходів Підприємства у плановому році.

Інші операційні доходи заплановано з урахуванням діючих у 2026 році договорів, фактичних показників доходів у 2025-2026 роках та з урахуванням прогнозованої вартості послуг обслуговуючих організацій для відшкодування витрат, без врахування додаткових непередбачуваних доходів, отриманих у попередніх періодах, а також з урахуванням діючих нормативно-правових актів на дату складання проєкту змін до фінансового плану на 2026 рік.

Щодо доходу від операційної оренди активів зазначаємо.

На день складання та подання проєкту змін до затвердженого фінансового плану на 2026 рік Підприємство керувалося рішенням Київської міської ради від 18.12.2025 № 313/10780 «Про бюджет міста Києва на 2026 рік», рішенням Київської міської ради від 18.12.2025 № 317/10784 Про внесення змін до рішення Київської міської ради від 30 березня 2022 року №4551/4592 «Про деякі питання комплексної підтримки суб'єктів господарювання міста Києва під час дії воєнного стану в Україні», рішенням Київської міської ради від 30.01.2026 № 21/10488 «Про особливості нарахування орендної плати за договорами оренди суб'єктам господарювання під час дії воєнного стану в Україні та внесення змін до деяких рішень Київської міської ради» та іншими нормативно-правовими актами.

Враховуючи діючі нормативно-правові акти на день складання проєкту змін до затвердженого фінансового плану на 2026 рік, орендну плату за користування майном територіальної громади міста Києва на 2026 рік враховано у розмірі 50 % та 100 % від визначеної у договорах оренди з 01.01.2026 до 31.12.2026, з використанням протягом планового періоду фактичних та середньозважених відсотків інфляції 2025 та 2026 років, та з врахуванням даних останнього звітного періоду (6 місяців 2026 року).

В зв'язку з тим, що відповідно до затвердженого Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств, організацій, установ, обєднань територіальної громади міста Києва, затвердженого розпорядженням ВО КМР (КМДА) від 19.01.2022 № 139, Підприємство на момент складання проекту змін до затвердженого фінансового плану на 2026 рік не може вносити зміни у I, II та III квартали 2026 року затвердженого фінансового плану, Підприємством відкореговано загальний річний чистий дохід за рахунок IV кварталу 2026 року, з метою уникнення заниження доходів Підприємства у плановому році. Враховуючи зазначене, очікувані показники орендної плати на 2026 рік становлять 13 326 тис. грн, у тому числі за кварталами: I квартал – 3 689 тис. грн, II квартал – 3 993 тис. грн, III квартал – 4 300 тис. грн, IV квартал – 1 344 тис. грн. Загальна площа, надана в орендне користування, станом на 01.07.2026 становить 21 478,57 кв. м.

Також зазначаємо, що Підприємство не має заборгованості минулих років перед бюджетом м. Києва (50 % надходжень від оренди).

На 2026 рік Підприємством не заплановано відрахування до загального фонду бюджету міста Києва 50 % суми надходжень від оренди майна комунальної власності територіальної громади міста Києва, оскільки відповідно до п. 18.14 рішення Київської міської ради від 18.12.2025 № 313/10780 «Про бюджет міста Києва на 2026 рік» кошти, що надходять на рахунки комунальних підприємств, які здійснюють утримання об'єктів житлового фонду міста Києва, від орендної плати за користування майном територіальної громади міста Києва, залишаються в розпорядженні підприємств та використовуються для виконання їх статутних функцій.

Рядок 1070 інші операційні доходи складають – 47 063 тис. грн.

До інших операційних доходів (рядок 1070) входить:

- дохід від операційної оренди активів – 13 326 тис. грн;
- відшкодування орендарями та власниками нежитлових приміщень витрат балансоутримувача в господарчих блоках та блоках побутового обслуговування – 12 928 тис. грн (теплопостачання в господарчих блоках та блоках побутового обслуговування – 3 629 тис. грн, енергопостачання – 9 227 тис. грн, водопостачання – 72 тис. грн);
- плата орендарів та власників нежитлових приміщень за технічне обслуговування внутрішньобудинкових систем в господарчих блоках та блоках побутового обслуговування – 637 тис. грн;
- плата орендарів та власників нежитлових приміщень за послуги з утримання будинків і споруд та прибудинкових територій, плата за обслуговування житлового фонду – 3 055 тис. грн;
- плата мешканців за електроенергію в гуртожитках – 7 188 тис. грн;
- плата за утримання місць розміщення телекомунікаційних мереж – 1 200 тис. грн;
- навантаження великогабаритних відходів – 1 350 тис. грн;

- плата за надання послуг з користування машино-місцями у підземному гаражі – 700 тис. грн;

- плата за обмежене право користування будівлями комунальної власності для розміщення обладнання – 2 679 тис. грн;

- відсотки банка, судовий збір, відшкодування витрат за електроенергію при підключенні до електричних мереж та ін. – 4 000 тис. грн.

Інші доходи Підприємства – доходи від безоплатно отриманих та отриманих за бюджетні кошти необоротних активів (амортизація, безоплатно отримані МШП) – заплановано відповідно до фактичного обсягу доходів, визначеного станом на дату складання проєкту змін до затвердженого фінансового плану на 2026 рік, з урахуванням прогнозованих показників до кінця звітного року.

Рядок 1150 інші доходи – 14 451 тис. грн, в т.ч.:

рядок 1150/1 дохід від безоплатно одержаних активів – 10 388 тис. грн.

Формування витратної частини фінансового плану

Планові витрати Підприємства визначено в межах відповідних складових вартості послуг з урахуванням умов та вартості укладених договорів на обслуговування, фактичних витрат Підприємства за І півріччя 2026 року та прогнозованої потреби у витратах на ІІ півріччя 2026 року.

Планові витрати на оплату праці в проєкті змін до затвердженого фінансового плану на 2026 рік сформовано з урахуванням законодавчо встановленої мінімальної заробітної плати, інших державних гарантій в оплаті праці, норм праці, умов оплати праці, визначених колективним договором Підприємства, фактичних витрат за І півріччя 2026 року, та з урахуванням штатних посад в штатному розкладі Підприємства станом на 01.09.2026 у кількості 1 231 шт. од., (із них: керівник – 1 шт.од., адміністративно-управлінський персонал – 80 шт.од., працівники – 1 150 шт.од.).

Основні складові витрат:

Рядок 1010 собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) складає – 513 532 тис. грн.

До собівартості реалізованої продукції (рядок 1010) входить:

- **рядок 1011** витрати на сировину та основні матеріали – 21 586 тис. грн, в тому числі: матеріали для сантехнічних робіт (труби, вентилі, коліна, крани, муфти, тощо) – 4 900 тис. грн; матеріали для робіт з обслуговування мереж електропостачання та електрообладнання (в т.ч. енергозберігаючі пристрої 200 шт.) – 4 000 тис. грн; матеріали для робіт з ремонту конструктивних елементів, технічних пристроїв будинків та елементів зовнішнього упорядження (профілі, металеві листи, клеї, цемент, скло, крейда, суміш штукатурна тощо) – 2 500 тис. грн; інше (мітли, щітки, граблі, лопати, віники, інше господарське приладдя, спецодяг та спецвзуття тощо) – 9 000 тис. грн. Також, враховані витрати на придбання оргтехніки та комплектуючих до оргтехніки – 500 тис. грн і паперу та канцелярських товарів – 686 тис. грн;
- **рядок 1012** витрати на паливо – 3 000 тис. грн;
- **рядок 1013** витрати на тепло - та електроенергію враховано в рядку 1016;
- **рядок 1014** витрати на оплату праці працівників складають – 246 000 тис. грн;

Планові витрати на оплату праці сформовано з урахуванням законодавчо встановленої мінімальної заробітної плати, інших державних гарантій в оплаті праці, норм праці, штатної чисельності працівників, умов оплати праці, визначених колективним договором Підприємства, та фактичних витрат за І півріччя 2026 року;

- **рядок 1015** відрахування на соціальні заходи 22 % складають – 54 120 тис. грн;
- **рядок 1016** витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) – 178 112 тис. грн. Планові витрати визначено в межах відповідних складових вартості послуг з урахуванням умов та вартості укладених договорів на обслуговування, фактичних витрат Підприємства за І півріччя 2026 року та прогнозованої потреби у витратах на ІІ півріччя 2026 року.

Враховано наступні витрати:

- на електроенергію для забезпечення освітлення місць загального користування в 520 житлових будинках – 30 673 тис. грн;
- на електроенергію для забезпечення роботи 2 077 ліфтів – 23 119 тис. грн;
- на забезпечення дератизації та дезінсекції – 1 485 тис. грн;
- на технічне обслуговування 2 077 ліфтів – 50 415 тис. грн;
- на технічне обслуговування систем диспетчеризації – 5 352 тис. грн;
- на обслуговування систем протипожежної автоматики та димовидалення – 332 тис. грн;
- на комунальні послуги на власні потреби – 5 386 тис. грн (в т. ч. на опалення – 2 164 тис. грн, електроенергію – 2 818 тис. грн, водопостачання – 404 тис. грн);
- на послуги з прибирання прибудинкових територій та сходових клітин за допомогою підрядних організацій – 1 350 тис. грн;
- на поточний ремонт житлового фонду – 60 000 тис. грн.

У витратах на поточний ремонт житлового фонду враховано витрати на поточний ремонт внутрішньобудинкових систем (водопостачання, водовідведення, теплопостачання, зливової каналізації) – 36 150 тис. грн в 350 будинках; поточний ремонт покрівлі – 15 300 тис. грн в 250 будинках; фасадні роботи (герметизація, гідроізоляція, ремонт зовнішніх стінових панелей) – 3 100 тис. грн в 120 будинках; поточний ремонт внутрішньобудинкових систем електропостачання – 2 200 тис. грн в 60 будинках; ремонт вхідних груп – 3 250 тис. грн в 12 будинках.

- **рядок 1017** амортизація основних засобів складає – 3 389 тис. грн (заплановано з урахуванням фактичної амортизації на дату складення проєкту змін до затвердженого фінансового плану на 2026 рік);
- **рядок 1018** інші витрати складають – 7 325 тис. грн (охорона праці – 120 тис. грн, охорона приміщень – 1 375 тис. грн, поточний ремонт та утримання основних засобів – 850 тис. грн, плата за телефонні послуги – 94 тис. грн, утримання авто – 1 125 тис. грн, інтернет – 70 тис. грн; проходження медичного огляду – 100 тис. грн, витрати на

забезпечення проведення робіт з ремонту асфальтового покриття внутрішньоквартальних проїздів за бюджетною програмою 4216011 «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду» КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» - 3 591 тис. грн).

Слід зазначити, що Підприємство у процесі проведення закупівель товарів, робіт та послуг керується Законом України «Про публічні закупівлі» (надалі-Закон), Постановою КМУ від 12.10.2022 № 1178 «Про затвердження особливостей здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених Законом України «Про публічні закупівлі», на період дії правового режиму воєнного стану в Україні та протягом 90 днів з дня його припинення або скасування» (зі змінами) та наказом Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України від 18.02.2020 № 275, яким затверджена «Примірна методика визначення очікуваної вартості предмета закупівлі».

Комунальне підприємство зобов'язане здійснювати публічні закупівлі товарів, робіт і послуг відповідно до Закону з урахуванням цих особливостей.

Виходячи з вищевикладеного Підприємство:

- здійснює закупівлі товарів і послуг (крім послуг з поточного ремонту, предмет закупівлі яких визначається відповідно до пункту 3 розділу II Порядку визначення предмета закупівлі, затвердженого наказом Мінекономіки від 15.04 2020 № 708 (надалі - послуги з поточного ремонту)), вартість яких становить або перевищує 100 тис. грн, послуг з поточного ремонту, вартість яких становить або перевищує 200 тис. грн, робіт, вартість яких становить або перевищує 1,5 млн. грн, шляхом застосування відкритих торгів у порядку, визначеному цими особливостями;

- здійснює закупівлі товарів і послуг (крім послуг з поточного ремонту), вартість яких є меншою, ніж 100 тис. грн, послуг з поточного ремонту, вартість яких є меншою, ніж 200 тис. грн, робіт, вартість яких є меншою, ніж 1,5 млн. грн, шляхом використання електронної системи закупівель відповідно до умов, визначених адміністратором електронної системи закупівель, у тому числі електронний каталог для закупівлі

товарів. У разі здійснення таких закупівель без використання електронної системи закупівель Підприємство обов'язково дотримується принципів здійснення публічних закупівель, визначених Законом, вносить інформацію про таку закупівлю до річного плану та оприлюднює відповідно до пункту 3-8 розділу X «Прикінцеві та перехідні положення» Закону в електронній системі закупівель звіт про договір про закупівлю, укладений без використання електронної системи закупівель.

Ураховуючи зазначене, вся інформація відносно планів закупівель товарів, робіт та послуг Підприємства, оприлюднюється на загальнодоступному офіційному Веб-порталі уповноваженого органу prozorro.gov.ua. (електронній системі закупівель).

Рядок 1030 адміністративні витрати – 77 628 тис. грн, в тому числі:

- рядок 1031 витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів, складають – 70 тис. грн (в т.ч.: витрати на утримання власного службового авто – 17 тис. грн, витрати на паливно-мастильні матеріали для власного службового авто – 53 тис. грн).

Для адміністративних потреб Підприємством використовується 2 легкових автомобіля: 1 – власний, 1– перебуває в оренді.

Власний автомобіль: марка - ВАЗ 21144, безоплатно отриманий в 2017 році від попереднього балнсоутримувача КП «Дирекція», мета використання – для службових поїздок персоналу та для вантажних перевезень дрібних речей, джерело витрат – власні кошти, середньомісячні витрати – 5,83 тис. грн без ПДВ;

- рядок 1032 витрати на оренду автомобілів складають – 223 тис. грн (в т.ч.: витрати на оренду службових автомобілів – 96 тис. грн, витрати на утримання орендованого авто – 50 тис. грн, витрати на паливно-мастильні матеріали для орендованого авто – 77 тис. грн).

Орендований автомобіль: марка - VOLKSWAGEN PASSAT, рік випуску - 2010, мета використання – для службових поїздок персоналу та для вантажних перевезень дрібних речей, джерело витрат – власні кошти, договір оренди № 6017/01-2026 від 09.01.2026, строк оренди автомобіля з 01.01.2026 по 31.12.2026, договір набрав чинності з

09.01.2026 і діє до 31.12.2026, середньомісячні витрати на утримання, оренду та паливно-мастильні матеріали – 18,6 тис. грн без ПДВ.

- рядок 1034 витрати на страхові послуги складають – 600 тис. грн;

- рядок 1035 витрати на аудиторські послуги складають – 150 тис. грн (відповідно до ст. 78 Господарського кодексу України та розпорядження КМДА від 19.02.2003 № 237 «Про деякі питання діяльності підприємств, установ та організацій, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва» річна фінансова звітність комунального унітарного підприємства підлягає обов'язковому аудиту);

- рядок 1037 витрати на зв'язок складають – 1 046 тис. грн;

- рядок 1038 витрати на оплату праці складають – 36 900 тис. грн. Планові витрати на оплату праці сформовано з урахуванням законодавчо встановленої мінімальної заробітної плати, інших державних гарантій в оплаті праці, норм праці, штатної чисельності працівників, умов оплати праці, визначених колективним договором Підприємства, та фактичних витрат за І півріччя 2026 року;

- рядок 1039 відрахування на соціальні заходи 22% складають – 8 118 тис. грн;

- рядок 1040 амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення складає – 280 тис. грн;

- рядок 1045 витрати на консультаційні та інформаційні послуги складають – 31 тис. грн;

- рядок 1049 витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів складають – 100 тис. грн;

- рядок 1051 інші адміністративні витрати – 30 110 тис. грн.

До інших адміністративних витрат входить:

- вартість послуг з виконання роботи з комплексного супроводження нарахувань за послуги з утримання; з актуалізації бази даних споживачів, в тому числі ведення обліку мешканців та ведення прийому; з надання та інформаційно-технологічного супроводження програмно-апаратних комплексів; з формування та друку повідомлень

по особовим рахункам; з обробки та розподілу платежів від споживачів, тощо – 16 245 тис. грн;

- вартість послуг з інформаційно-диспетчерського обслуговування мешканців житлових будинків – 10 547 тис. грн;
- електроенергія, теплоенергія, водопостачання на власні потреби – 744 тис. грн;
- обслуговування та супроводження програмного забезпечення – 120 тис. грн;
- судові витрати – 1 175 тис. грн;
- поточний ремонт та утримання основних засобів – 250 тис. грн;
- банківське обслуговування – 35 тис. грн;
- інтернет – 4 тис. грн;
- підписка на електронні/онлайн сервіси – 30 тис. грн;
- охорона праці – 30 тис. грн;
- матеріальні витрати (за виключенням витрат на паливно-мастильні матеріали для власного та орендованого авто) – 930 тис. грн.

Рядок 1080 інші операційні витрати складають – 72 068 тис. грн, в тому числі:

- матеріальні затрати складають – 2 600 тис. грн;
- витрати на оплату праці складають – 10 200 тис. грн, із них: працівникам відділу управління нежитловим фондом та провідним бухгалтерам по оренді – 2 720 тис. грн, працівникам, які займаються прибиранням прибудинкових територій блоків побутового обслуговування та господарчих блоків, а також деяких прибиральних територій, які не враховані у вартості послуг з утримання – 6 480 тис. грн, лікарняні – 1 000 тис. грн;
- відрахування на соціальні заходи 22% складають – 2 244 тис. грн;
- амортизація нежитлового фонду, машин та обладнання, транспортних засобів, інструментів, приладів, інвентарю, багаторічних насаджень та інших основних засобів складає – 14 130 тис. грн (заплановано з урахуванням фактичної амортизації на дату складення проєкту змін до затвердженого фінансового плану на 2026 рік);
- послуги з вивезення зібраного опалого листя – 3 035 тис. грн;

- відрахування коштів профспілковій організації на культурно-масову, фізкультурну і оздоровчу роботу – 730 тис. грн;

- частина витрат на утримання господарчих блоків та блоків побутового обслуговування, які перебувають на балансі підприємства, та відшкодування за спожиту електричну енергію іншими отримувачами послуг – 14 488 тис. грн (теплопостачання в господарчих блоках та блоках побутового обслуговування – 3 629 тис. грн, енергопостачання – 9 227 тис. грн, водопостачання – 72 тис. грн, відшкодування витрат за спожиту електричну енергію – 1 560 тис. грн);

- електроенергія в гуртожитках – 7 188 тис. грн;

- реактивна електроенергія–300 тис. грн;

- експертне обстеження ліфтів – 100 тис. грн;

- відшкодування земельного податку – 380 тис. грн;

- вимірювання опору ізоляції – 100 тис. грн;

- ремонт БПО/господарчих блоків – 8 792 тис. грн;

- судові витрати – 70 тис. грн;

- консультаційні послуги – 20 тис. грн;

- послуги з вилучення небезпечних відходів – 50 тис. грн;

- послуги з мобільного інтернету – 14 тис. грн;

- внесення технічних паспортів в реєстр технічних паспортів – 50 тис. грн;

- оцінка майна – 30 тис. грн;

- ремонт ліфтів – 5 828 тис. грн;

- інші – 1 719 тис. грн - фактичні витрати, здійснені у І півріччі 2026 року (в т.ч. на сховища цивільного захисту).

Очікувані фінансові результати

В нижченаведеній таблиці приведено порівняльний аналіз показників фінансового плану планового року з показниками плану 2025 року, фактичними показниками 2024 та 2025 років.

тис. грн

Найменування показника	Факт 2024 року	Фінансовий план 2025 року	Факт 2025 року	Плановий рік	Обгрунтування
Доходи всього, в т.ч.:	401 263	407 072	562 319	664 805	
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	346 312	340 280	497 853	603 291	На 2026 рік чистий дохід заплановано відповідно до чинної вартості послуги з управління багатоквартирним будинком, з урахуванням проведення перерахунків за складовими вартості послуг, фактичних витрат за І півріччя 2026 року, а також бюджетних коштів на забезпечення утримання внутрішньоквартальних проїздів за бюджетною програмою 4216011, КЕКВ 2610, у сумі 3 591 тис. грн. В 2025 році чистий дохід відображено з урахуванням дії вартості послуг з утримання будинків і споруд та прибудинкових територій до 28.02.2025; з урахуванням підвищення вартості послуг з 01.03.2025 (послуга з управління багатоквартирним будинком); з урахуванням проведення перерахунків по складовим вартості послуг; з урахуванням бюджетних коштів на забезпечення утримання внутрішньоквартальних проїздів за бюджетною програмою 4216011, КЕКВ 2610 на суму 3 591 тис. грн.

					Планові показники на 2025 рік менші, ніж фактичні за 2025 рік та планові на 2026 рік, в зв'язку з тим, що на момент затвердження фінансового плану на 2025 рік Підприємство планувало здійснювати свою діяльність в межах економічно-обмеженої вартості послуг з утримання будинків і споруд та прибудинкових територій, яка не змінювалась з 2017 року. Фактичні показники за 2024 рік більші, ніж планові показники на 2025 рік в зв'язку з передбаченими бюджетними коштами на забезпечення утримання внутрішньоквартальних проїздів у сумі 3 590 тис. грн. та на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю у сумі 200 тис. грн. та в зв'язку з тим, що в планових показниках на 2025 рік заплановано проведення перерахунків по складовим вартості послуг.
Інші операційні доходи, в тому числі:	38 985	50 874	47 986	47 063	
дохід від операційної оренди активів	8 951	20 318	11 033	13 326	Враховуючи діючі нормативно-правові акти на день складання проєкту змін до затвердженого фінансового плану на 2026 рік, орендну плату за користування майном територіальної громади міста Києва на 2026 рік враховано у розмірі 50 % та 100 % від визначеної у договорах оренди з 01.01.2026 до 31.12.2026, з використанням протягом планового періоду фактичних та середньозважених відсотків інфляції 2025 та 2026 років, та з врахуванням даних останнього звітного періоду (6 місяців 2026

					року). На день складання проєкту фінансового плану на 2025 рік, орендну плату за користування майном територіальної громади міста Києва на 2025 рік враховано у розмірі 100% від визначеної у договорах оренди з 01.01.2025 по 31.12.2025, з використанням середньозважених відсотків інфляції 2023 та 2024 років. В 2025 році, відповідно до діючих нормативно-правових актів, розмір орендної плати за користування комунальним майном територіальної громади міста Києва з 01.01.2025 по 28.02.2025 становив 75 % від визначеної у договорах оренди комунального майна територіальної громади міста Києва та 50 % - з 01.03.2025 по 31.12.2025. При здійсненні фінансово-господарської діяльності в 2024 році Підприємство керувалося діючими нормативними актами, згідно з якими орендна плата за користування майном територіальної громади міста Києва в 2024 році нараховувалась у розмірі 50% від визначеної у договорах оренди.
Інші фінансові доходи					
Інші доходи, в тому числі:	15 966	15 918	16 480	14 451	Дохід від безоплатно отриманих та отриманих за бюджентні кошти необоротних активів (амортизація, безоплатно отримані МШП). Заплановано відповідно до фактичних показників доходу станом на дату складання проєкту змін до затвердженого

					фінансового плану на 2026 рік та з урахуванням прогнозованих показників до кінця 2026 року.
дохід від безоплатно одержаних активів	11 861	11 434	11 992	10 388	Заплановано відповідно до фактичних показників доходу станом на дату складання проєкту змін до фінансового плану на 2026 рік та з урахуванням прогнозованих показників до кінця 2026 року.
Витрати всього, в т.ч.:	400 592	406 703	556 906	663 512	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	312 627	312 387	398 821	513 532	Планові витрати на 2026 рік визначено в межах відповідних складових вартості послуг з урахуванням умов та вартості укладених договорів на обслуговування, фактичних витрат Підприємства за І півріччя 2026 року та прогнозованої потреби у витратах на ІІ півріччя 2026 року. Збільшення собівартості послуг в плані 2026 року та в 2025 році - в зв'язку з тим, що з 01.03.2025 Підприємство розпочало здійснювати фінансово-господарську діяльність відповідно до витрат, врахованих у вартості послуги з управління багатоквартирним будинком. На момент затвердження фінансового плану на 2025 рік Підприємство планувало здійснювати свою діяльність в межах економічно-обмеженої вартості послуг з утримання будинків і споруд та прибудинкових територій, яка не змінювалась з 2017 року.
Адміністративні витрати	42 978	47 874	57 717	77 628	Витрати на 2026 рік заплановано в межах витрат, врахованих у вартості послуг, з

					врахуванням укладених договорів, відповідно до виробничої потреби, норм законодавства та фактичних витрат за І півріччя 2026 року. Збільшення адміністративних витрат в плані 2026 року та в 2025 році - в зв'язку з тим, що з 01.03.2025 Підприємство розпочало здійснювати фінансово-господарську діяльність відповідно до витрат, врахованих у вартості послуги з управління багатоквартирним будинком. На момент затвердження фінансового плану на 2025 рік Підприємство планувало здійснювати свою діяльність в межах економічно-обмеженої вартості послуг з утримання будинків і споруд та прибудинкових територій, яка не змінювалась з 2017 року. Фактичні показники за 2024 рік менші, ніж планові показники на 2025 рік, переважно в зв'язку з тим, що через недостатність обігових коштів в 2024 році, Підприємство не мало можливості виплачувати заробітну плату в запланованому обсязі.
Витрати на збут					
Інші операційні витрати	44 808	46 361	94 032	72 068	Витрати на 2026 рік заплановано з урахуванням планових доходів, фактичних витрат попередніх періодів, необхідності забезпечення мінімальної заробітної плати та інших гарантій з оплати праці, норм законодавства, виробничої потреби, прогнозованої вартості послуг обслуговуючих організацій. В 2025 році резерв сумнівних боргів склав 22 554 тис. грн.

Фінансові витрати					
Інші витрати					
Податок на прибуток	179	81	6 336	284	Фактичний показник в 2025 році більший, ніж показники за інші порівняльні періоди в зв'язку з тим, що 01.03.2025 року Підприємство розпочало надавати послугу з управління багатоквартирним будинком. На 2026 рік податок на прибуток заплановано з врахуванням очікуваних обсягів доходів і витрат Підприємства в 2026 році.
Чистий прибуток (збиток)*	671	369	5 413	1 293	Фактичний показник в 2025 році більший, ніж показники за інші порівняльні періоди в зв'язку з тим, що 01.03.2025 року Підприємство розпочало надавати послугу з управління багатоквартирним будинком. На 2026 рік чистий прибуток заплановано з врахуванням очікуваних обсягів доходів і витрат Підприємства в 2026 році.
Капітальні інвестиції	13 716		3 148	25 443	В 2024 році Підприємством придбано та введено в експлуатацію спецтехніку на суму 10 684 тис. грн, із них: - 1 каналопромивна машина на суму 4 784 тис. грн (в т.ч. оформлення документів за реєстрацію на суму 1 тис. грн); - 4 трактори на суму 5 900 тис. грн; (в т.ч. оформлення документів за реєстрацію на суму 10 тис. грн). Також придбано 2 напівпричепи самоскидні на суму 291 тис. грн і 2 подрібнювачі гілок на суму 647 тис. грн та частково здійснено ремонт приміщень транспортного відділу на суму 432 тис. грн. За власні кошти Підприємством було

					придбано основних засобів (оргтехніку) на суму 825 тис. грн та здійснено заміну вікон на суму 400 тис. грн. За бюджетні кошти, передбачені Підприємству по спеціальному фонду за КПКВ 4216011 «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду», КЕКВ 3210 «Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям) у сумі 450 тис. грн, було здійснено капітальний ремонт покрівлі (аварійні роботи, підготовка до опалювального сезону, енергозбереження) житлового будинку за адресою: вул. О. Екстер,8 у Деснянському районі міста Києва на суму 437 тис. грн. Загальна сума капітальних інвестицій в 2024 році склала – 13 716 тис. грн. В фактичних показниках 2025 року відображено наступні капітальні інвестиції: - за бюджетні кошти – капітальний ремонт приміщень сховищ цивільного захисту за адресою: вул. Оноре де Бальзака, 22 на суму 802 тис. грн (без ПДВ) (961 тис. грн. з ПДВ); - за кошти, передбачені на поповнення статутного капіталу Підприємства відповідно до рішення КМР від 08.09.2022 № 5394/5435 здійснено капітальний ремонт приміщень аварійно-диспетчерської служби та транспортного відділу на суму 1 295 тис. грн та збільшено первісну вартість транспортних засобів на суму 7 тис. грн. за рахунок оформлення документів на реєстрацію напівпричепів

					самоскидних тракторних, придбаних в кінці 2024 році; - за власні кошти Підприємства здійснено заміну вікон на суму 585 тис. грн та придбано/безоплатно отримано основних засобів на суму 459 тис. грн. Загальна сума капітальних інвестицій в 2025 році склала – 3 148 тис. грн На 2026 рік заплановано наступні капітальні інвестиції: - за бюджетні кошти, передбачені Підприємству за бюджетною програмою 4216091 «Підготовка та реалізація публічних інвестиційних проектів / програм публічних інвестицій за рахунок коштів місцевого бюджету в галузі житлово-комунального господарства» КЕКВ 3210 - на розроблення проектної документації із капітального ремонту приміщень сховищ цивільного захисту на суму 2 890 тис. грн (відповідно до рішення Київської міської ради від 18 грудня 2025 року № 313/10780 «Про бюджет міста Києва на 2026 рік» (в редакції рішення Київської міської ради від 14.05.2026 № 610/11077) (2 408 тис. грн без ПДВ); - за кошти, передбачені на поповнення статутного капіталу Підприємства, відповідно до рішення КМР від 08.09.2022 № 5394/5435 - капітальний ремонт приміщень аварійно-диспетчерської служби та транспортного відділу на суму 2 886 тис. грн; - за кошти, передбачені на поповнення статутного капіталу Підприємства,

					відповідно до рішення КМР від 10.02.2026 № 345/10812 – придбання спецтехніки на суму 16 667 тис. грн; - за власні кошти Підприємства - 4 легкові автомобілі на суму 3 397 тис. грн; - за власні кошти – основні засоби на суму 85 тис. грн. Загальна сума капітальних інвестицій – 25 443 тис. грн.
Бюджетні кошти, в т.ч.:	4 227 (з ПДВ)		4 552 (з ПДВ)	6 481 (з ПДВ)	
в структурі доходу;	4 227 (з ПДВ)		3 591 (з ПДВ)	3 591 (з ПДВ)	В 2024 році Підприємство використало передбачені бюджетні кошти на забезпечення утримання внутрішньоквартальних проїздів відповідно до розпорядження виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) від 27.04.2018 № 707 у сумі 3 590 тис. грн, бюджетні кошти на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю у сумі 200 тис. грн та бюджетні кошти на капітальний ремонт покрівлі (аварійні роботи, підготовка до опалювального сезону, енергозбереження) житлового будинку за адресою: вул. О. Екстер,8 у Деснянському районі міста Києва у сумі 437 тис. грн. В фактичних показниках на 2025 рік відображено бюджетні кошти на забезпечення утримання внутрішньоквартальних проїздів відповідно до розпорядження виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) від 27.04.2018 № 707 у сумі 3 591 тис. грн. На 2026 рік Підприємству передбачено

					бюджетні кошти у сумі 3 591 тис. грн – на забезпечення утримання внутрішньоквартальних проїздів відповідно до розпорядження виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) від 27.04.2018 № 707 за бюджетною програмою 4216011 «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду» КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)».
капітальні інвестиції	437 (з ПДВ)		961 (з ПДВ) 802 (без ПДВ)	2 890 (з ПДВ) 2 408 (без ПДВ)	В 2024 році за бюджетні кошти, передбачені Підприємству по спеціальному фонду за КПКВ 4216011 «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду», КЕКВ 3210 «Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям) у сумі 450 тис. грн, було здійснено капітальний ремонт покрівлі (аварійні роботи, підготовка до опалювального сезону, енергозбереження) житлового будинку за адресою: вул. О. Екстер,8 у Деснянському районі міста Києва на суму 437 тис. грн. В фактичних показниках на 2025 рік відображено використання бюджетних коштів, передбачених на капітальний ремонт приміщень сховища цивільного захисту за адресою: вул. Оноре де Бальзака, 22, у сумі 961 тис. грн (з ПДВ) (802 тис. грн. без ПДВ). На 2026 рік Підприємству передбачено бюджетні кошти за бюджетною програмою 4216091 «Підготовка та реалізація публічних інвестиційних проектів /

					програм публічних інвестицій за рахунок коштів місцевого бюджету в галузі житлово-комунального господарства» КЕКВ 3210 «Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» - на розроблення проектної документації із капітального ремонту приміщень сховищ цивільного захисту на суму 2 890 тис. грн з ПДВ (2 408 тис. грн без ПДВ).

Стратегічні цілі Підприємства, завдання та показники результатів їх виконання

Стратегічний напрям	Ціль	Ключові показники результату	Одиниці виміру	Очікувані результати		
				2026	2027	2028
Фінансова діяльність	Фінансова стабільність підприємства	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	тис.грн	571 560	601 560	631 560
		Чистий фінансовий результат:прибуток (збиток)	тис.грн	850	902	984
Виробнича діяльність	Забезпечення належного технічного стану будинків	Витрати на проведення поточного ремонту будинків	тис.грн	60 000	60 000	60 000
		Ремонт ліфтового обладнання	штук	100	150	200
	Покращення якості надання послуг	Навчання, підвищення кваліфікації працівників	осіб	40	40	40
Інноваційна діяльність	Запровадження енергозберігаючих технологій	Встановлення LED світильників	штук	200	250	300

Розподіл чистого прибутку

Розподіл отриманого чистого прибутку здійснюється Підприємством відповідно до Порядку розподілу прибутку підприємствами, установами та організаціями, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва, та державними підприємствами, що перебувають у сфері управління виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), затвердженого Рішенням Київської міської ради від 01.10.2007 № 398/3232 «Про затвердження Порядку розподілу прибутку підприємствами, установами та організаціями, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва, та державними підприємствами, що перебувають у сфері управління виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), за такими напрямами та нормативами:

- відрахування частки прибутку до бюджету міста Києва;
- на розвиток виробництва з формуванням фонду розвитку виробництва (капітальні інвестиції на придбання, створення, модернізацію, модифікацію, реконструкцію, добудову, дообладнання тощо необоротних активів) – 40% від чистого прибутку після сплати відрахувань до бюджету;
- на матеріальне заохочення (виплати працівникам, які в податковому обліку не включаються до валових витрат) – до 5% від чистого прибутку після сплати відрахувань до бюджету;
- до резервного фонду (капіталу) (кошти, які можуть бути використані на покриття збитків майбутніх періодів) – 10% від чистого прибутку після сплати відрахувань до бюджету;
- залишок чистого прибутку (після використання за вищезазначеними напрямами) спрямовується на поповнення власних оборотних коштів зі збільшенням «іншого додаткового капіталу».

На 2026 рік заплановано отримання чистого прибутку у розмірі 1 293 тис. грн.

Норматив відрахування частини чистого прибутку (доходу) до загального фонду бюджету міста Києва визначається рішенням Київської міської ради «Про бюджет міста Києва» на відповідний рік.

Оскільки на момент формування проєкту змін до затвердженого фінансового плану на 2026 рік рішенням Київської міської ради «Про бюджет міста Києва на 2026 рік» не передбачено Порядок нарахування та сплати комунальними унітарними підприємствами, організаціями та їх об'єднаннями, що належать до комунальної власності міста Києва, частини чистого прибутку (доходу), яка підлягає перерахуванню до бюджету міста Києва, Підприємством не планувалось нарахування відрахувань частини чистого прибутку (доходу) до загального фонду бюджету міста Києва.

Розподіл чистого прибутку планується здійснити за наступними напрямками:

- до резервного фонду для покриття збитків – 10% від чистого прибутку – 129 тис. грн. (1 293*10% = 129);

- на матеріальне заохочення – 5% від чистого прибутку – 65 тис.грн (1 293*5% = 65);

- на розвиток виробництва з формування фонду розвитку виробництва – 40% від чистого прибутку – 517 тис. грн (1 293*40% = 517);

- залишок чистого прибутку – на поповнення іншого додаткового капіталу – 45% від чистого прибутку – 582 тис. грн (1 293*45% = 582) (враховано у рядку 2030 Таблиці ІІ «Розрахунки з бюджетом»).

Відповідно до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств, організацій, установ, об'єднань територіальної громади міста Києва, затвердженого розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 19.01.2022 № 139, проєкт змін до затвердженого фінансового плану формується з урахуванням показників затвердженого фінансового плану та змін, що вносяться до нього у встановленому порядку.

При цьому на момент підготовки проєкту змін до затвердженого фінансового плану на 2026 рік Підприємство не має підстав для внесення ретроспективних змін до показників I, II та III кварталів 2026 року, які були затверджені у складі фінансового плану на 2026 рік.

Таким чином, відображення у проєкті змін до фінансового плану показників рядка 070 за I, II та III квартали 2026 року фактично передбачало б зміну раніше затверджених квартальних показників.

Очікуваний/фактичний обсяг надходжень податків та зборів, платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування

В нижченаведеній таблиці наведено фактичний на останню звітну дату на момент формування проєкту фінансового плану на 2026 рік (на 01.07.2025) та очікуваний обсяги надходжень податків та зборів, платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

тис. грн

Найменування показника	Показники станом на 01.07.2025	Очікувані показники за 2025 рік (на 01.01.2026)	Очікувані показники за 2026 рік (на 31.12.2026)
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	20 462	55 091	119 940
податок на доходи фізичних осіб	16 559	38 391	52 758
податок на прибуток підприємств		3 183	284
військовий збір	4 598	10 660	14 655
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	19 605	45 268	64 482
Усього виплат на користь держави	**61 224**	**152 593**	**252 119**

На 2026 рік податок на прибуток заплановано з з врахуванням очікуваних обсягів доходів і витрат Підприємства в 2026 році.

Очікуване збільшення обсягів надходжень податків та зборів, платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування обумовлене запланованованим збільшенням вартості послуг, витрат на заробітну плату, з урахуванням необхідності забезпечення мінімальної заробітної плати та інших гарантій з оплати праці, передбачених законодавством, нормуванням праці, колективним договором Підприємства та ін.

Слід зазначити, що при складанні проєкту змін до затвердженого фінансового плану на 2026 рік показники податку на прибуток Підприємства за 2025 рік було відображено з урахуванням фактичних даних, наведених у Звіті про виконання фінансового плану за 2025 рік, а саме:

- у Формі ФП (основні), рядок 1180, графа 5 – 6 336 тис. грн – відображено нараховану суму податку на прибуток відповідно до Звіту про виконання фінансового плану за 2025 рік;

- у Формі ФП (основні), рядок 2124, графа 5 – 3 183 тис. грн – відображено фактично сплачену суму податку на прибуток відповідно до податкової декларації та Звіту про виконання фінансового плану за 2025 рік;

- у Формі ФП, розділ II «Розрахунки з бюджетом», рядок 2124, графа 5 – 3 183 тис. грн – відображено фактично сплачену суму податку на прибуток відповідно до податкової декларації та Звіту про виконання фінансового плану за 2025 рік.

Інвестиційна діяльність підприємства

На 2026 рік Підприємством заплановано наступні капітальні інвестиції:

- за бюджетні кошти, передбачені Підприємству за бюджетною програмою 4216091 «Підготовка та реалізація публічних інвестиційних проектів / програм публічних інвестицій за рахунок коштів місцевого бюджету в галузі житлово-комунального господарства» КЕКВ 3210 «Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» - розроблення проектної документації із капітального ремонту приміщень сховищ цивільного захисту на суму 2 890 тис. грн (відповідно до рішення Київської міської ради від 18 грудня 2025 року № 313/10780 «Про бюджет міста Києва на 2026 рік» (в редакції рішення Київської міської ради від 14.05.2026 № 610/11077) 2 408 тис. грн без ПДВ);

- за кошти, передбачені на поповнення статутного капіталу Підприємства, відповідно до рішення КМР від 08.09.2022 № 5394/5435 - капітальний ремонт приміщень аварійно-диспетчерської служби та транспортного відділу на суму 2 886 тис. грн;

- за кошти, передбачені на поповнення статутного капіталу Підприємства, відповідно до рішення КМР від 10.02.2026 № 345/10812 – придбання спецтехніки на суму 16 667 тис. грн;

- за власні кошти Підприємства - 4 легкові автомобілі на суму 3 397 тис. грн;

- за власні кошти – основні засоби на суму 85 тис. грн.

Загальна сума капітальних інвестицій – 25 443 тис. грн.

Щодо взаємозв'язку показників «Капітальні інвестиції», «Первісна вартість основних засобів» та «Необоротні активи».

Загальний обсяг запланованих на 2026 рік капітальних інвестицій становить 25 443,0 тис. грн (без ПДВ), в т.ч. :

• розроблення проектної документації із капітального ремонту приміщень сховищ цивільного захисту (надалі – ПКД) за бюджетні кошти, передбачені Підприємству за бюджетною програмою 4216091 «Підготовка та реалізація публічних інвестиційних проектів / програм публічних інвестицій за рахунок коштів місцевого бюджету в галузі житлово-комунального господарства» – 2 408,0 тис. грн;

• капітальний ремонт приміщень аварійно-диспетчерської служби та транспортного відділу – 2 886,0 тис. грн;

• чотири легкові автомобілі – 3 397,0 тис. грн;

• кондиціонери – 20,0 тис. грн;

• основні засоби – 65,0 тис. грн;

• капітальні інвестиції, здійснені за рахунок коштів, передбачених на формування статутного капіталу – 4 163,0 тис. грн;

• капітальні інвестиції за кошти, передбачені на поповнення статутного капіталу Підприємства – 12 504,0 тис. грн.

Разом – 25 443,0 тис. грн.

При цьому витрати на розроблення ПКД у сумі 2 408,0 тис. грн станом на кінець 2026 року не включаються до первісної вартості основних засобів, оскільки самі по собі не є завершеним об'єктом основних засобів та не формують вартості введеного в експлуатацію активу.

Крім того, в показнику первісної вартості основних засобів на 01.07.2026 вже враховано вартість чотирьох легкових автомобілів у сумі 3 397,0 тис. грн та кондиціонерів у сумі 20,0 тис. грн. У зв'язку з цим зазначені суми не збільшують повторно первісну вартість основних засобів у плановому розрахунку.

Таким чином, із загальної суми капітальних інвестицій у 2026 році до первісної вартості основних засобів додатково враховується:

25 443,0 – 2 408,0 – 3 397,0 – 20,0 = 19 618,0 тис. грн.

Первісна вартість основних засобів станом на 01.07.2026 становить 805 271,0 тис. грн.

З урахуванням планових надходжень основних засобів у сумі 19 618,0 тис. грн первісна вартість без урахування вибуття становила б:

805 271,0 + 19 618,0 = 824 889,0 тис. грн.

У II півріччі 2026 році передбачається вибуття основних засобів на загальну суму 4 889,0 тис. грн при передачі будинків до ОСББ, а саме:

• за адресою: вул. Каштанова, 4 та просп. Червоної Калини, 97/15 – 213,0 тис. грн;

• за адресою: вул. Милославська, 23 – 1 245,0 тис. грн;

• за адресою: вул. Лаврухіна, 14 – 990,0 тис. грн;

• за адресою: вул. Сержа Лифаря, 18 – 1 534,0 тис. грн;

• за адресою: вул. Градинська, 5 – 665,0 тис. грн;

• за адресою: вул. Василя Іваниса, 5-Б – 242,0 тис. грн.

Отже, планова первісна вартість основних засобів на 01.01.2027 визначається:

824 889,0 – 4 889,0 = 820 000,0 тис. грн.

Таким чином, показник «Первісна вартість основних засобів» на 01.01.2027 .12.2026) у сумі 820 000,0 тис. грн узгоджується з обсягом запланованих капітальних вестицій з урахуванням того, що частина капітальних інвестицій не формує первісну отість основних засобів у звітному році, а також з урахуванням запланованого буття основних засобів.

Показник «Необоротні активи»

Очікувана вартість необоротних активів Підприємства станом на 01.07.2026 ановить 671 932,0 тис. грн.

Для визначення планового показника необоротних активів на 01.01.2027 враховано рвісну вартість основних засобів та їх накопичений знос.

Знос основних засобів станом на 01.01.2026 становить 135 480,0 тис. грн.

Планова амортизація за 2026 рік – 17 799,0 тис. грн.

Відповідно, знос станом на 01.01.2027 становитиме:

135 480,0 + 17 799,0 = 153 279,0 тис. грн.

При первісній вартості основних засобів 820 000,0 тис. грн їх залишкова вартість значається: 820 000,0 – 153 279,0 = 666 721,0 тис. грн.

Окремо у складі капітальних інвестицій залишаються витрати на ПКД у сумі 408,0 тис. грн, які не включаються до первісної вартості основних засобів, але аховуються при визначенні загального показника необоротних активів.

Також планується безоплатне отримання нематеріального активу – програмного езпечення (операційна система Windows, офісний пакет у складі хмарної платформи crosoft 365 та застосунок для комунікації Microsoft Teams) на суму 482 тис. грн.

Таким чином:

666 721,0 + 2 408,0 + 482,0 = 669 611,0 тис. грн.

Зменшення показника необоротних активів порівняно з очікуваним показником на 07.2026 обумовлено, насамперед, нарахуванням амортизації, вибуттям основних обів та особливостями відображення незавершених капітальних інвестицій.

Таким чином, зменшення необоротних активів не свідчить про неврахування італьних інвестицій у плані, оскільки капітальні інвестиції та вартість необоротних тивів є взаємопов'язаними, але не тотожними показниками.

Щодо показника «Власний капітал»

Плановий показник «Власний капітал» на кінець 2026 року визначено у сумі 1 069,0 тис. грн.

При формуванні цього показника враховуються не лише плановий чистий ибуток у сумі 1 293,0 тис. грн та дохід від безоплатно одержаних активів у сумі 388,0 тис. грн, а й заплановане збільшення власного капіталу на 482 тис. грн за хунок безоплатно отриманого нематеріального активу – програмного забезпечення пераційна система Windows, офісний пакет у складі хмарної платформи Microsoft 365 застосунок для комунікації Microsoft Teams) та збільшення на суму 1 443 тис. грн. за хунок списання накопиченої амортизації при запланованому вибутті безоплатно риманих основних засобів в 2026 році.

На початок планового періоду (01.01.2026) показник «Власний капітал» становить 8 239 тис. грн.

Таким чином показник «Власний капітал» на кінець 2026 року:

778 239 +1 293 - 10 388 + 482 + 1 443 = 771 069 тис. грн.

Кредитна політика підприємства

Підприємство не планує протягом планового періоду залучати кредитні ресурси.

Інформація про рух грошових коштів

На 2026 рік на момент складання проєкту змін до затвердженого фінансового плану на 2026 рік Підприємству передбачено бюджетні кошти в сумі 3 591 тис. грн – на забезпечення утримання внутрішньоквартальних проїздів відповідно до розпорядження виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) від 27.04.2018 № 707 за бюджетною програмою 4216011 «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду» КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)» та бюджетні кошти в сумі 2 890 тис. грн на розроблення проектної документації із капітального ремонту приміщень сховищ цивільного захисту за бюджетною програмою 4216091 «Підготовка та реалізація публічних інвестиційних проектів / програм публічних інвестицій за рахунок коштів місцевого бюджету в галузі житлово-комунального господарства» КЕКВ 3210 «Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)».

Бюджетні кошти планується використати в повному обсязі на вказані потреби.

Очікуваний залишок грошових коштів на рахунках Підприємства на початок та кінець планового 2026 року становить:

- на початок планового періоду – 35 289 тис. грн;
- на кінець планового періоду – 22 760 тис. грн.

Відповідно до затвердженого Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств, організацій, установ, об'єднань територіальної громади міста Києва, затвердженого розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) від 19.01.2022 № 139, при складанні проєкту

мін до затвердженого фінансового плану на 2026 рік Підприємством не вносяться міни до показників I, II та III кварталів затвердженого фінансового плану.

У зв'язку з цим, з метою приведення показників руху грошових коштів у відповідність до фактичного залишку коштів на початок 2026 року та недопущення від'ємного значення залишку грошових коштів на кінець планового періоду, Підприємством здійснено коригування показника залишку грошових коштів на кінець планового року (рядок 3415 «Залишок коштів на кінець періоду» форми «III. Рух коштів (за прямим методом)») за рахунок показника IV кварталу 2026 року на 13 098 тис. грн.

Розрахунок коригування здійснено виходячи з таких показників:

- фактичний залишок грошових коштів на рахунках Підприємства на кінець 2025 року (початок 2026 року) відповідно до звітних даних становить 22 191 тис. грн;

- у затвердженому фінансовому плані на 2026 рік залишок грошових коштів на початок планового періоду було визначено у сумі 35 289 тис. грн;

- відхилення між плановим та фактичним залишком становить:

35 289 – 22 191 = 13 098 тис. грн.

Таким чином, показник залишку коштів на початок 2026 року, передбачений затвердженим фінансовим планом, перевищує фактичний залишок коштів на 13 098 тис. грн.

З метою врахування фактичного залишку коштів на початок 2026 року Підприємством здійснено коригування зазначеного показника на 13 098 тис. грн, внаслідок чого залишок грошових коштів на початок IV кварталу 2026 року визначено у сумі:

35 619 – 13 098 = 22 521 тис. грн.

При цьому показник залишку грошових коштів на початок планового періоду (рядок 3405, графа 6) у сумі 35 289 тис. грн залишено без змін відповідно до затвердженого фінансового плану.

Коригування здійснено за рахунок показників IV кварталу 2026 року.

В результаті очікуваний залишок грошових коштів на кінець 2026 року визначено сумі 22 760 тис. грн.

Розрахунок:

35 289 – 13 098 + 569 = 22 760 тис. грн,

де:

- 35 289 тис. грн – залишок грошових коштів на початок 2026 року відповідно до твердженого фінансового плану;

- 13 098 тис. грн – різниця між плановим та фактичним залишком коштів на очаток 2026 року;

- 569 тис. грн – чистий рух грошових коштів за плановий період;

- 22 760 тис. грн – очікуваний залишок грошових коштів на кінець 2026 року.

Таким чином, коригування на 13 098 тис. грн не є вилученням або зменшенням актично наявних грошових коштів Підприємства, а є коригуванням показників руху рошових коштів у проєкті змін до фінансового плану з метою приведення планових оказників у відповідність до фактичного залишку коштів на початок 2026 року та едопущення завищення залишку коштів на кінець планового року.

При складанні проєкту змін до затвердженого фінансового плану на 2026 рік на ідприємстві було проведено всебічний аналіз доходів і витрат. Розрахунки базувались а вивченні фактичних даних, аналізі практичного досвіду та прогнозуванні змін.

Директор Любов МНАЦАКАНЯН

УКРАЇНА
м. КИЇВ
«КЕРУЮЧА КОМПАНІЯ З ОБСЛУГОВУВАННЯ ЖИТЛОВОГО ФОНДУ ДЕСНЯНСЬКОГО РАЙОНУ м.КИЄВА»
Ідент. код 39605452
ПІДПРИЄМСТВО КОМУНАЛЬНЕ

на Глущенко 096 720 83 28

Всього прошито,
пронумеровано та
скріплено печаткою
на 53 *(п'ятдесяти трьох)* аркушах

Директор:

Любов МНАЦАКАНЯН
(ПІБ)

підпис

М.П.