

Україна, 03062, м. Київ,
вул. Рене Декарта, буд. 11 - А, оф. 202.
UA05 3808 0500 0000 0026 0016 14512 в
АТ " Райффайзен Банк А м. Київ,
МФО 380805, ЄДР 30777206
тел./факс 044 206-10-92, 093-580-54-49

Ukraine, Kyiv Rene Dekarta str.11-A off., 202
tel./fax:(044)-206-10-92, 093-580-54-49
e-mail: maltikom@i.ua

27.04.2026

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності

«КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА «БОРИСПІЛЬВОДОКАНАЛ»

станом на 31 грудня 2025 року

Адресат:

- Керівництву КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА "БОРИСПІЛЬВОДОКАНАЛ"

**Основні відомості про
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО
ГОСПОДАРСТВА "БОРИСПІЛЬВОДОКАНАЛ":**

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування підприємства	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА "БОРИСПІЛЬВОДОКАНАЛ"
2	Скорочене найменування підприємства	КП ВКГ «БОРИСПІЛЬВОДОКАНАЛ»
3	Організаційно-правова форма господарювання за КОПФГ	150 Комунальне підприємство
4	Код підприємства за ЄДРПОУ	20578712
5	Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців	Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Серія ДАВ №565976, зареєстровано Бориспільською районною державною адміністрацією Київської області 23.11.2001 року, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 1 354 120 0000 001149
6	Місце проведення державної реєстрації	Виконавчий комітет Бориспільської міської ради Київської області
7	Місцезнаходження юридичної особи	08300, Київська обл. м. Бориспіль, вулиця Бежівка, будинок 10
8	Основні види діяльності за КВЕД-2010	43.22 Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування; 49.41 Вантажний автомобільний транспорт; 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна; 36.00 Забір, очищення та постачання води(основний) 37.00 Каналізація, відведення й очищення стічних вод
9.	Засновник	Бориспільська міська рада
9.	Керівник	Куракса Василь Іванович Гануш Олександр Миколайович
10.	Головний бухгалтер	Яцюта Людмила Миколаївна

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА "БОРИСПІЛЬВОДОКАНАЛ" (надалі Комунальне Підприємство). Повний пакет фінансових звітів Підприємства складається з:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2025р.,
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2025р.,
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2025р.,
- Звіту про власний капітал за 2025р.,
- Приміток до фінансової звітності за 2025р.

Пояснювальної записки до звіту про виконання фінансового плану КП ВКГ «БОРИСПІЛЬВОДОКАНАЛ за 4 квартал 2025 року

Фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням концептуальної основи загального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України НП(С)БО, відповідають обраній обліковій політиці КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА «БОРИСПІЛЬВОДОКАНАЛ» та вимогам нормативних актів України, які регламентують порядок ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової

звітності.

На нашу думку фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Комунального Підприємства на 31 грудня 2025р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НПСБО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого Звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю

Ми звертаємо увагу, що починаючи з 24 лютого 2022 року повномасштабне військове вторгнення в Україну, що триває, має негативний вплив на діяльність Комунального Підприємства, при цьому наслідки подальшого розвитку подій або терміни їхнього завершення залишаються невизначеними. Ці події або умови разом з іншими питаннями, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Комунального Підприємства а продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Масштаби чи строки подальшого перебігу подій або термін завершення воєнних дій є фактором невизначеності. У зв'язку з продовженням військових дій не можливо оцінити наслідки впливу зазначених подій на майбутню діяльність Товариства. Ці події та умови разом із іншими питаннями вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені. Фінансова звітність станом на 31.12.2025р. була підготовлена на основі припущення, що КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА «БОРИСПІЛЬВОДОКАНАЛ» здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання цієї фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за

процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. •

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки

такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Аудиторські оцінки

Аудитор виконав процедури оцінки ризиків з метою забезпечення основи для ідентифікації й оцінки ризиків суттєвого викривлення на рівні фінансової звітності та тверджень для класів операцій, залишків рахунків і розкриттів інформації.

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння Підприємства та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, аудитор виконав наступні процедури, з метою отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення, зокрема внаслідок шахрайства:

- Запити управлінському персоналу, іншим працівникам, щодо власної оцінки ризику шахрайства та встановлених заходів контролю для запобігання й виявлення шахрайства;
- Проведено обговорення, ознайомлення з протоколами засідань та здійснено запити тим, кого наділено найвищими повноваженнями, для розуміння того, як вони здійснюють ідентифікацію ризиків шахрайства та вживання дій у відповідь на них, та внутрішній контроль, який установлений для зменшення ризиків суттєвого викривлення.
- Проведено аналітичні процедури які, виконані як процедури оцінки ризиків, включати як фінансову, так і не фінансову інформацію.
- Здійснено спостереження та інспектування операцій Підприємства, документів (бізнес-плану та стратегії і т.і.), записів та інструкцій з внутрішнього контролю, проміжної фінансової звітності, протоколів засідань.

За результатами виконання процедур аудитор не виявив будь якої інформації, яка свідчила б про можливі ризики шахрайства, або про можливі викривлення фінансової звітності чи факти привласнення активів в наслідок шахрайства.

Аудитор на оцінені ризики суттєвого викривлення на рівні фінансової звітності розробив та виконав загальні дії у відповідь, а саме:

- зміну характеру аудиторських процедур з метою отримання більш переконливих аудиторських доказів;
- збільшення обсягу аудиторських процедур;
- проведення більше аудиторських процедур станом на кінець періоду, а не на проміжну дату;
- отримання більше аудиторських доказів унаслідок проведення процедур по суті, з використанням процедури зовнішнього підтвердження як аудиторські процедури по суті.

Основні ризики та застереження щодо можливого суттєвого викривлення інформацій у фінансовій звітності ідентифіковані при оцінці очікуваних кредитних збитків. Це пов'язано з процедурою і методами розрахунку та наявністю властивих обмежень аудиту.

При вирішенні цього питання нами було проаналізовано процеси та принципи облікової політики, пов'язані з оцінкою величини резерву збитків, а також оцінено структуру та впровадження систем і засобів контролю, пов'язаних із цим процесом.

Ми вважаємо, що виконані нами аудиторські процедури були прийнятними та достатніми для отримання доказів стосовно відображення очікуваних кредитних збитків в фінансовій звітності Підприємства.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством

Інформація щодо результативності аудиту наведена в підрозділі «Аудиторські оцінки» розділу «Додаткова інформація передбачена частиною четвертою статті 14 «Аудиторський звіт та інші офіційні документи» Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017р.» нашого звіту.

Для оцінки ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства ми використовували своє професійне судження. Протягом виконання аудиторських процедур ми отримали розуміння системи контролю, які були розроблені та впроваджені управлінським персоналом Підприємства для запобігання та виявлення шахрайства.

привернути нашу увагу. На нашу думку, заходів контролю, які застосовують та інші дії, здійснені управлінський персонал Комунального підприємства для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними.

Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту

Аудитор та суб'єкт аудиторської діяльності не надавав безпосередньо або опосередковано Підприємству, послуги зазначені у частині четвертій статті 6 та статті 27 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017р.

Аудитор та суб'єкт аудиторської діяльності незалежні від Підприємства, фінансова звітність якого підлягає перевірці, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Підприємства.

Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контролюваним нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкриті у звіті про управління або у фінансовій звітності

Аудитор та суб'єкт аудиторської діяльності не надавав Підприємству або контролюваним ним суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, інформація про які не розкриті у звіті про управління або у фінансовій звітності.

Облікова політика

Облікова політика Комунального підприємства розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які Підприємство використовує при веденні обліку та складанні фінансової звітності відповідно з НП(С)БО. Облікова політика встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізація окремих статей фінансової звітності Підприємства. Основними якісними характеристиками фінансової звітності є зрозумілість, доречність, істотність, надійність, правдиве відображення, переважання суті над формою, нейтральність, обачність, повнота, порівнянність, автономність Комунального підприємства. Використання основних якісних характеристик дозволяє забезпечити достовірне та об'єктивне складання фінансової звітності щодо фінансового стану, результатів діяльності та змін у фінансовому стані Підприємства.

Фінансова звітність Комунального підприємства складається на основі припущення, що Підприємство проводить, і проводитиме операції в доступному для огляду майбутньому. В ході перевірки Фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, що передбачає здатність Підприємства реалізовувати свої активи і виконувати свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

Внутрішній контроль за веденням бухгалтерського обліку та заповненню і поданню фінансової звітності, згідно наказу покладається на головного бухгалтера підприємства.

Облікова політика Підприємства за період, що перевірявся, не змінювалась.

II. Звіт

щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

«КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА «БОРИСПІЛЬВОДОКАНАЛ»

станом на 31 грудня 2025 р.

Стан бухгалтерського обліку КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА «БОРИСПІЛЬВОДОКАНАЛ»

Комунальне підприємство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення. Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку у відповідних журналах-ордерах та аналітичних відомостях. Під час перевірки змісту наданих бухгалтерських звітних форм, аудиторами встановлено, що показники в них взаємопов'язані і тотожні між собою, в цілому відповідають даним реєстрів бухгалтерського обліку, у фінансовій звітності Комунального підприємства відображені усі показники, які мають суттєвий вплив на звітність.

Під час перевірки були розглянуті бухгалтерські принципи оцінки окремих статей балансу, використані керівництвом Комунального підприємства, та зроблено оцінку відповідності застосованих принципів нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Фінансова звітність Комунального підприємства складена відповідно до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 року № 73.

З метою забезпечення своєчасного та повного проведення інвентаризації відповідно до ст. 10 ЗУ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIVа також враховуючи вимоги Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом МФУ від 02.09.2014р. № 879. Згідно Наказу № 144 від 27.11.2025р. проведено інвентаризацію станом на 01 грудня 2025року.

Розкриття інформації щодо обліку нематеріальних активи

У результаті проведеної перевірки аудиторами встановлено, що станом на 31 грудня 2025року на балансі Комунального підприємства обліковуються нематеріальні активи, що відповідають даним первинних документів та облікових реєстрів.

На думку аудиторів, облік нематеріальних активів у всіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку 8 «Нематеріальні активи», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 18.10.1999 р. № 242 (зі змінами і доповненнями) (далі – П(С)БО 8) та Наказу №25 «Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику».

показник	Код рядка	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
нематеріальних активів (залишкова вартість)	1000	588	571	1 79
Первісна вартість	1001	1 259	1 346	2 715
накопичена амортизація	1002	671	775	924

Станом на 31.12.2025р. нематеріальні активи у Комунального підприємства достовірно відображено в рядках 1000 - 1002 ф. № 1 «Балансі (Звіті про фінансовий стан)»

Розкриття інформації щодо обліку незавершених капітальних інвестицій.

За даними фінансової звітності Комунального підприємства станом на 31 грудня 2025р. на балансі обліковуються незавершені капітальні інвестиції в сумі 3267 тис. грн.

Показник	Код рядка	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 782	2 742	3267

Станом на 31.12.2025р. незавершені капітальні інвестиції у Комунального підприємства достовірно відображено в рядку 1005 ф. № 1 «Балансу (Звіту про фінансовий стан)».

Розкриття інформації щодо обліку основних засобів

Облік основних засобів у підприємстві ведеться за первісною вартістю із дотриманням принципів обачності, переваги сутності над формою, згідно Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 „Основні засоби”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27 квітня 2000 року № 92 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 18 травня 2000 року за № 288/4509 із змінами і доповненнями, внесеними наказами Міністерства фінансів України.

Дані щодо вартості основних засобів підприємства, тис. грн.

Рахунок		Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2025
10	153 474	162 909	153 474	175 301
103	125 296	131 695	125 296	135 004
104	10 080	13 032	10 080	22 175
105	12 963	13 538	12 963	13 493
106	4 472	4 644	4 472	4 629
11	663	696	663	844
всього		153 474	163 605	176 146

Станом на 31.12.2025р. основні засоби у Комунального підприємства достовірно відображено в рядках 1010 - 1012 ф. № 1 «Балансі (Звіту про фінансовий стан)», що в складі основних засобів обліковуються повністю амортизовані основні засоби у сумі 19 308 тис. грн.

Станом на 31.12.2025р. основні засоби у Комунального підприємства підтвердженні даними обліку та інвентаризації, проведеної відповідно Наказу № 144 від 27.11.2025р., проведено інвентаризацію станом на 01 грудня 2025 року.

Розкриття інформації, щодо обліку Запасів

У 2025 році для ведення бухгалтерського обліку сировини, товарів, матеріалів та інших товарно-матеріальних цінностей підприємство застосовувало вимоги Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 „Запаси”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 246 від 20.10.1999 року та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02 листопада 1999 року за № 751/4044 із змінами і доповненнями, внесеними наказами Міністерства фінансів України. Вибуття запасів здійснюється за методом ФІФО собівартості перших за часом надходження. На балансі Комунального підприємства обліковується запаси станом на:

31.12.2023 р. 31.12.2024 31.12.2025 Тис. грн.

Виробничі запаси	2 919	2 651	3 202
Сировина й матеріали	166	108	182
Паливо	449	493	582
Тара й тарні матеріали	3	3	84
Будівельні матеріали	1 178	1 038	1 293
Запасні частини	946	902	960
Інші матеріали	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	177	107	101

Станом на 31.12.2025р. виробничі запаси Комунального підприємства підтвердженні даними обліку та інвентаризації, проведеної відповідно Наказу № 144 від 27.11.2025р. проведено інвентаризацію станом на 01 грудня 2025 року.

Розкриття інформації щодо обліку дебіторської заборгованості

Поточна дебіторська заборгованість Комунального підприємства за товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2025 року становить 25 475 тис. грн. (протягом року значно збільшилася заборгованість за надані послуг (на 365 тис. грн.) і станом на 31.12.2025р. складають 25 475 тис. грн.). Дебіторська заборгованість відображена за первісною вартістю.

Сума дебіторської заборгованості за розрахунками станом на 31 грудня 2025 року:

- за виданими авансами- 1 311 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість Комунального підприємства станом на 31 грудня 2025 року – 4 201 тис. грн.

На Комунальному підприємстві підтвердження дебіторської заборгованості проведене не в повному обсязі. Аудитор не мав змоги отримати достатні і належні аудиторські докази щодо дебіторської заборгованості, оскільки під час проведення аудиту ми не отримали від окремих контрагентів підтвердження сум дебіторської заборгованості.

Розкриття інформації щодо обліку грошових коштів

Облік касових операцій ведеться згідно з «Положенням про ведення касових операцій у національній валюті в Україні», затвердженого постановою НБУ №148 від 29.12.2017р., із змінами.

Безготівкові розрахунки здійснюються Підприємством з дотриманням вимог діючого законодавства. У наявності маютья виписки банку з додатками до них, підібрані в хронологічному порядку. Станом на 31.12.2025 року залишок грошових коштів в національній валюті становить 7 784 тис. грн.

Розкриття інформації щодо власного капіталу

Згідно рішення Бориспільської міської ради №3578-54-VIII від 14 червня 2024 р статутний капітал КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА «БОРИСПІЛЬВОДОКАНАЛ» збільшено на суму 8 529 601.83 грн та затверджено його у розмірі 129 259 237,83 грн.

Згідно рішення Бориспільської міської ради №4088-62-VIII від 07 лютого 2025 року статутний капітал КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА «БОРИСПІЛЬВОДОКАНАЛ» збільшено на суму 108 936,00 грн шляхом перерахування коштів на розрахунковий рахунок в банк та затверджено його у розмірі 134 551 605,79 грн.

Дані звіту, ф.№4 «Звіт про власний капітал», відображають стан та рух власного капіталу Комунального підприємства за 2025 рік. Дані звіту ідентичні відповідним даним I розділу пасиву «Власний капітал» ф. № 1 «Балансу (Звіту про фінансовий стан)». Згідно СТАТУТУ Комунального підприємства, затвердженого рішенням Бориспільської міської ради №4088-62-VIII від 07 лютого 2025 р., статутний капітал КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА «БОРИСПІЛЬВОДОКАНАЛ» статутний капітал підприємства становить 134 551 605,79 грн.

Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Комунального підприємства протягом 2025 року наведено Комунальним підприємством в Звіті про власний капітал, який відображає стан справ щодо розміру власного капіталу Комунального підприємства в періоді, що перевірявся.

Розкриття інформації щодо визнання, обліку та оцінки зобов'язань

Оцінка зобов'язань відповідає П(С)БО 11 «Зобов'язання, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000р. №20, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 11.02.2000р. за №85/4306 (зі змінами).

Станом на 31.12.2025 року розмір поточних зобов'язань складає- 16 268 тис. грн.:

Найменування показника	Кредиторська заборгованість, на 31.12.2023р. тис. грн.	Кредиторська заборгованість, на 31.12.2024р. тис. грн.	Кредиторська заборгованість, на 31.12.2025р. тис. грн.
Поточна кредиторська заборгованість: Довгостроковими зобов'язаннями	8 987	11 838	600
За товари, роботи, послуги	897	1 507	1 373
За розрахунками з бюджетом	1 641	2 627	3 435
За розрахунками зі страхування	639	658	815
За розрахунки з оплати праці	1 360	2 049	2 614
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	392	40	67
Поточні забезпечення	2 176	2 530	3 647
Інші поточні зобов'язання	4 520	5 672	3 695
Разом:	20 612	26 921	16268

В статті «Поточна кредиторська заборгованість за Довгостроковими зобов'язаннями» Підприємство обліковувало суму коштів за Договором про виконання гарантійних зобов'язань територіальною громадою міста за позичальника КП ВКГ «Бориспільводоканал» від 15.05. 2017р. – гарантія Бориспільської міської ради від 09.02.2010р. №1/873.

На Комунальному підприємстві підтвердження кредиторської заборгованості проведене не в повному обсязі. Аудитор не мав змоги отримати достатні і належні аудиторські докази щодо кредиторської заборгованості, оскільки під час проведення аудиту ми не отримали від окремих контрагентів підтвердження сум кредиторської заборгованості.

Розкриття інформації щодо обліку фінансових результатів

Аудитори при проведенні перевірки та при співставленні показників бухгалтерської звітності з даними облікових реєстрів та головної книги, щодо можливих розбіжностей стосовно їх відповідності, в ході перевірки не встановлено. Аналітичний облік відповідає даним синтетичного обліку та показниками фінансової звітності.

Аудиторами встановлено відповідність визначення фінансових результатів за 2025 рік відповідно до чинного законодавства України.

Аудитори дійшли висновку, що дані «Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» (ф.№2) відображають дійсний стан фінансових результатів діяльності КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА «БОРИСПІЛЬВОДОКАНАЛ» В результаті перевірки аудитори встановили, що за 2025 рік доходи становили:

- доход від надання послуг - 104 487 тис.грн.
- інші операційні доходи - 38 609 тис.грн.
- інші фінансові доходи - 89 тис.грн.
- інші доходи - 1 821 тис.грн

В ході аудиторської перевірки аудиторами підтверджуються витрати звітного періоду, які визначались одночасно з визнанням доходу, в сумі:

- собівартість реалізованих послуг - 101 046 тис.грн.
- адміністративні витрати - 6 650 тис.грн.
- витрати на збут - 8 883 тис.грн.
- інші операційні витрати - 3 282 тис.грн.
- фінансові витрати - 4 633 тис.грн.

Комунальне підприємство за результатами діяльності за 2025 рік отримало прибуток в сумі 12320 тис.грн., що відображено в № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

Безперервність діяльності

Ми звертаємо увагу пунктів «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» та «Інші питання даного Звіту, в яких зазначено, що починаючи з 24 лютого 2022

року повномасштабне військове вторгнення в Україну, що триває, має негативний вплив на діяльність Товариства, при цьому наслідки подальшого розвитку подій або терміни їхнього завершення залишаються невизначеними. Ці події та умови разом з іншими питаннями, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Аудитор не може передбачати майбутні події або умови, які можуть обумовити припинення підприємством його безперервної діяльності. Відповідно, відсутність в аудиторському звіті будь-яких згадок про фактори невизначеності, що стосуються безперервності діяльності, не може розглядатися як гарантія здатності суб'єкта продовжувати свою діяльність безперервно.

Крім того, коефіцієнт автономії, який показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність, становить 0,89. Це свідчить про те, що Комунальне підприємство здійснює свою діяльність за рахунок позичкового капіталу менше, ніж на 19%. Комунальне підприємство частково залежить від залучених коштів.

Події після звітної дати

Станом на дату затвердження керівництвом річної фінансової звітності правочини, що мають суттєвий вплив на діяльність підприємства не здійснювались.

Аналіз та оцінка фінансових показників

Аналіз та економічна оцінка платоспроможності та фінансової стійкості Комунального підприємства здійснені на основі даних фінансових звітів, шляхом розрахунків системи показників – коефіцієнтів про ліквідність і фінансову стійкість та на основі перевірки даних первинного, аналітичного та синтетичного обліку. Для складання довідки були надані: Фінансові звіти за 2024р та 2025р., оборотно – сальдові відомості по рахунках.

Коефіцієнт швидкої ліквідності. Аналіз ліквідності дозволяє визначити спроможність Комунального підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання. Коефіцієнт швидкої ліквідності обчислюється як відношення найбільш ліквідних оборотних засобів (грошових коштів та їх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості) до поточних зобов'язань Комунального підприємства. Він відображає платіжні можливості Комунального підприємства щодо сплати поточних зобов'язань за умовами своєчасного проведення розрахунків, тобто показує, скільки ліквідних коштів припадає на 1грн. поточної заборгованості, і становить 2,43. Що відповідає оптимальному значенню (0,6-0,8). Комунальне підприємство зможе виконати свої зобов'язання перед кредиторами, якщо вони одночасно зажадають від Комунального підприємства повернення боргів.

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань Комунального підприємства, та показує достатність ресурсів Комунального підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Орієнтовне позитивне значення показника 1-2. Розрахований коефіцієнт не вищий за оптимальне значення. Так, значення цього показника за даними балансу Комунального підприємства на кінець періоду становить 2,63. Це свідчить про те, що Комунальне підприємство за рахунок наявних коштів, мобілізації боргів на свою користь та реалізації запасів і інших активів в змозі одночасно задовольнити поточні вимоги кредиторів на 100%.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності обчислюється як відношення грошових коштів та їх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань Комунального підприємства. Він показує, яка частина боргів Комунального підприємства може бути сплачена негайно. Орієнтовне позитивне значення показника 0,25-0,5. Значення цього показника за даними балансу Комунального підприємства на кінець року становить 0,48.

Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії) в 2025р. показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність. Значення цього показника на кінець року становить 0,89. Це свідчить про те, що Комунальне підприємство здійснює свою діяльність за рахунок позичкового капіталу більше, ніж на 11%.

Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) характеризує залежність Комунального підприємства від залучених засобів. Розраховані коефіцієнти звітного періоду нижчі за оптимальне значення – це свідчить про не значну залежність Комунального підприємства від залучених коштів.

За результатами діяльності за 2022рік - отримало збиток в сумі 9719тис.грн.

Комунальне підприємство за результатами діяльності за 2023рік отримало прибуток в сумі 5744тис.грн.

Комунальне підприємство за результатами діяльності за 2024рік отримало прибуток в сумі 5069тис.грн.

Комунальне підприємство за результатами діяльності за 2025рік отримало прибуток в сумі 12320тис.грн., що відображено в № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

ОСНО

Повна

Юрид

Код за

Відом

внесен

реєстр

«Суб'

обов'я

Дата

прове

Дат

пра

Тел

Веб

Дир

ауд

ауд

Осн

Ауд

КА

гру

Дат

Дат

Кл

Не

Но

суб

Дир

ТО

Но

суб

Інші елементи.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повна назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МАЛТИКОМ»,

Юридична адреса: 03062, м. Київ, вул. Рене Декарта, буд. 11 - А, оф. 202

Код за ЄДРПОУ – 30777206,

Відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МАЛТИКОМ» внесені до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (далі – Реєстр) за номером реєстрації в Реєстрі: 2409 до наступних розділів:

«Суб'єкти аудиторської діяльності»; «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

Дата про внесення до переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту: 30.01.2020 за № 29/6.

Дата внесення реєстрової інформації до розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» Реєстру: 17.12.2018

Тел./факс: (044) 206-10-92.

Веб сторінка/веб-сайт: maltikom.website.

Директор ТОВ «МАЛТИКОМ» – аудитор - Бадишева Наталія Іванівна (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 101175),

Ключовий партнер завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора – аудитор Кузуб Михайло Віталійович, який включений до Реєстру за номером реєстрації: 101169.

Основні відомості про умови Договору про надання аудиторських послуг

Аудит фінансової звітності КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА «БОРИСПІЛЬВОДОКАНАЛ» за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, виконано згідно з Договором № № 5-06 / 2026 від «30» березня 2026 року .

Дата початку перевірки - 30.03.2026 р.

Дата закінчення перевірки – 27.04.2026 р.

Ключовий партнер завдання з аудиту,

Незалежний аудитор

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 101169



Михайло КУЗУБ

Директор

ТОВ «МАЛТИКОМ»

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 101175)



Наталія БАДИШЕВА

МП



Дата Звіту незалежного аудитора: «27» 04 2026 року

**Комунальне підприємство водопровідно-каналізаційного господарства
«Бориспільводоканал»**

Додаток 1

показники	дані звітності	2024р	2025р.	норматив
1. Аналіз майнового стану підприємства				
Коефіцієнт зносу основних засобів	Баланс: ряд.1012 / ряд. 1011	0,34	0,36	зменшення
Коефіцієнт придатності основних засобів	1 "-" коефіцієнт зносу основних засобів	0,66	0,64	збільшення
2. Аналіз ліквідності підприємства				
Коефіцієнт покриття	Баланс: ряд.1195 / ряд. 1695	1,40	2,63	>1
Коефіцієнт швидкої ліквідності	Баланс: ряд.(1195-1100) / ряд.1695	1,30	2,43	0,6 - 0,8
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Баланс: ряд.(1160+1165) / ряд.1695	0,16	0,48	>0
Чистий оборотний капітал (тис. грн.)	Баланс: ряд.1195 - ряд. 1695	10789,00	26469,00	>0
3. Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства				
Коефіцієнт платоспроможності (автономії)	Баланс: ряд.1495 / ряд. 1900	0,81	0,89	>0,5
Коефіцієнт фінансування	Баланс: ряд.(1595+1695+17000) / ряд.1495	0,24	0,12	0,5 - 1 зменшення
Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	Баланс: ряд.(1195-1695) / ряд. 1695	0,40	1,63	>0,1
Коефіцієнт маневреності власного капіталу	Баланс: ряд.(1195-1695) / ряд.1495	0,09	0,19	>0 збільшення
4. Аналіз ділової активності підприємства				
Коефіцієнт оборотності активів	Звіт про фін.рез-т ряд.2000 / Баланс: (ряд.1300(3)+1300(4))/2	0,68		>0 збільшення
Коефіцієнт заборгованості	Баланс: ряд.(1595+1695) / ряд.1495	0,12		0,5 - 0,7
Коефіцієнт оборотності основних засобів	Звіт про фін.рез-т ряд.2000 / Баланс: (ряд.1011(3)+1011(4))/2	0,62		>0 збільшення
Коефіцієнт оборотності власного капіталу	Звіт про фін.рез-т ряд.2000 / Баланс: (ряд.1495(3)+1495(4))/2	0,80		>0 збільшення
5. Аналіз рентабельності підприємства				
Коефіцієнт рентабельності активів	Звіт про фін.рез-т ряд.2465 / Баланс: (ряд.1011(3)+1011(4))/2	0,073		>0 збільшення
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	Звіт про фін.рез-т ряд.2465 / Баланс: (ряд.1495(3)+1495(4))/2	0,094		>0 збільшення
Коефіцієнт рентабельності діяльності	Звіт про фін.рез-т ряд.2465 / Звіт про фін.рез-т ряд.2000	0,118		>0 збільшення

ДОКУМЕНТОВИЙ КОДИФИКАТОР

Дата (рік, місяць, число)	2025	12	31
за ЄДРПОУ	20578712		
за КАТОРТГ ¹	UA32040010010093209		
за КОПФГ	150		
за КВЕД	36.00		

Підприємство **КП ВКГ "Бориспільводоканал"**
Територія **КИЇВСЬКА**
Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**
Вид економічної діяльності **Забір, очищення та постачання води**
Середня кількість працівників² **225**
Адреса, телефон **вулиця Бежівка, буд. 10, 08300, Україна**

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

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

ч

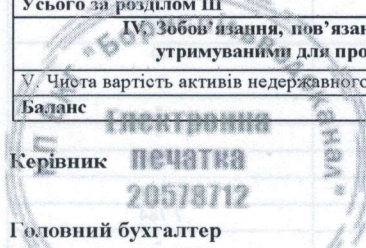
Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2025** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	571	1 791
первісна вартість	1001	1 346	2 715
накопичена амортизація	1002	775	924
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2 742	3 267
Основні засоби	1010	107 613	112 343
первісна вартість	1011	163 605	176 146
знос	1012	55 992	63 803
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	110 926	117 401
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 651	3 202
виробничі запаси	1101	2 651	3 202
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	25 111	25 475
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	663	1 311
з бюджетом	1135	-	40
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4 039	4 201
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 306	7 784
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	4 306	7 784
Витрати майбутніх періодів	1170	160	173
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	780	551
Усього за розділом II	1195	37 710	42 737
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	148 636	160 138

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	129 259	134 552
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	3 066
Додатковий капітал	1410	8 478	14 790
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(17 808)	(5 612)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(4 430)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	119 929	142 366
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 786	1 186
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	318
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	1 786	1 504
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	11 838	600
товари, роботи, послуги	1615	1 507	1 373
розрахунками з бюджетом	1620	2 627	3 435
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	716
розрахунками зі страхування	1625	658	815
розрахунками з оплати праці	1630	2 049	2 614
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	40	67
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	22
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	2 530	3 647
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	5 672	3 695
Усього за розділом III	1695	26 921	16 268
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
IV. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	148 636	160 138

Керівник  20578712

Головний бухгалтер

ЕП Куракса
Василь
Іванович
ЕП Яцота
Людмила
Миколаївна

Куракса Василь Іванович

Яцота Людмила Миколаївна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

присметство КП ВКГ "Бориспільводоканал"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2025

р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	104 487	91 196
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(110 046)	(96 832)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(5 559)	(5 636)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	38 609	29 059
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(6 650)	(5 043)
Витрати на збут	2150	(8 883)	(7 828)
Інші операційні витрати	2180	(4 633)	(3 282)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	12 884	7 270
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	89	48
Інші доходи	2240	1 821	770
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(1 546)	(3 019)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(1)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:	2290	13 247	5 069
Прибуток	2295	(-)	(-)
Збиток	2300	(927)	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2305	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2350	12 320	5 069
Чистий фінансовий результат:	2355	(-)	(-)
Прибуток			
Збиток			

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дорожівка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дорожівка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Нависпечені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	12 320	5 069

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

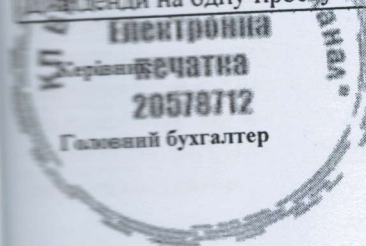
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	32 170	28 000
Витрати на оплату праці	2505	63 725	55 433
Відрахування на соціальні заходи	2510	13 619	11 746
Амортизація	2515	8 005	7 193
Інші операційні витрати	2520	12 692	10 613
Разом	2550	130 211	112 985

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Куракса Василь Іванович

Яцюта Людмила Миколаївна



Підприємство КП ВКГ "Бориспільводоканал"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2026	01	01

за РІК ДОКУМЕНТ 2026-01-01

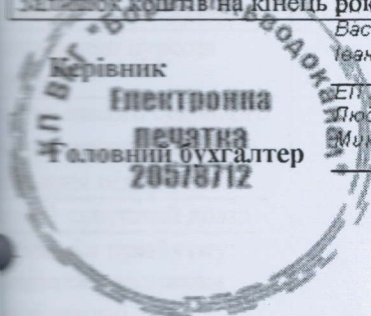
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2025 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	145 705	123 141
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	21 440	14 326
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	8 819	12 911
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	89	48
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(46 946)	(38 701)
Праці	3105	(47 803)	(43 152)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(13 369)	(11 751)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(36 661)	(27 508)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(392)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(18 838)	(14 714)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(17 431)	(12 794)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 747)	(936)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	20 708	15 467
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-



Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(2 723)	(745)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-2 723	-745
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	13 964	13 641
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(543)	(1 465)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової сфери	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-14 507	-15 106
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3 478	-384
Залишок коштів на початок року	3405	4 306	4 690
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	7 784	4 306



Куракса Василь Іванович

Яцота Людмила Миколаївна

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
ДОКУМЕНТАРИЙНІ		

ІМЕНСТВО КП ВКГ "Бориспільводоканал"

(найменування)

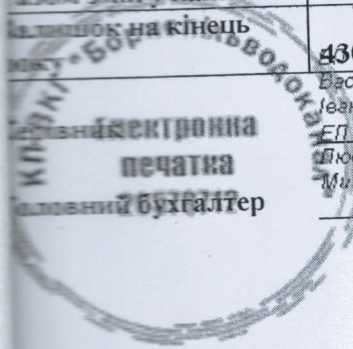
Звіт про власний капітал
за Рік 2025 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
лишок на початок року	4000	129 259	-	8 478	-	(17 808)	-	-	119 929
прирівнювання:									
внеску облікової літтики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
при зміні	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
прирівнюваний залишок на початок року	4095	129 259	-	8 478	-	(17 808)	-	-	119 929
чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	12 320	-	-	12 320
чистий сукупний звіт за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
оцінка (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
оцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
випличені курсові зміни	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
частка іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
чистий сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
розподіл прибутку:									
виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(124)	-	-	(124)
прирівнювання прибутку в зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
прирівнювання до зареєстрованого капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
частка чистого прибутку, що належить бюджету підприємства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
частка чистого прибутку в зареєстрованого капіталу (власних) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



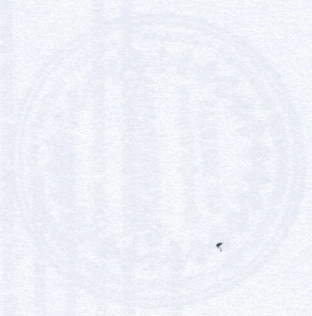
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
сума чистого прибутку з матеріальне включення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
внески учасників: внески до капіталу	4240	5 293	-	8 085	-	-	(4 430)	-	8 948
включення заборго- вності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
включення капіталу: вкуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
перепродаж викуп- лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
включення викупле- них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
включення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення номіналь- ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни в капіталі	4290	-	3 066	(1 773)	-	-	-	-	1 293
придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
всього змін у капіталі	4295	5 293	3 066	6 312	-	12 196	(4 430)	-	22 437
залишок на кінець року	4300	134 552	3 066	14 790	-	(5 612)	(4 430)	-	142 366



Куракса
Василь
Іванович
ЕП Яцюта
Людмила
Миколаївна

Куракса Василь Іванович

Яцюта Людмила Миколаївна



Код	2025	12	31
Дата (рік, місяць, число)			
за ЄДРПОУ	20578712		
за КАТОГТГ ¹	UA32040010010093209		
за СПОДУ	01009		
за КОПФГ	150		
за КВЕД	36.00		

Підприємство КП ВКГ "Бориспільводоканал"

Територія КИЇВСЬКА

Орган державного управління

Міські, районні в містах ради та їх виконавчі органи

Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство

Вид економічної діяльності Забір, очищення та постачання води

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2025 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року			Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік			Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	чиста вартість		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	чиста вартість	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	чиста вартість			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	чиста вартість	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
Права користування природними ресурсами	010	982	418	1367	-	-	-	-	140	-	-	-	2349	558				
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Авторське право та суміжні з ним права	050	33	33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33	33				
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Разом	070	331	324	2	-	-	-	-	9	-	-	-	333	333				
Гудвіл	080	1346	775	1369	-	-	-	-	149	-	-	-	2715	924				
090		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3 рядка 080 графа 14		вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності																
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів																
		вартість створених підприємством нематеріальних активів																
3 рядка 080 графа 5		вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань																
3 рядка 080 графа 15		накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності																

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (081)

вартість створених підприємством нематеріальних активів (082)

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (083)

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (085)

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (1152)

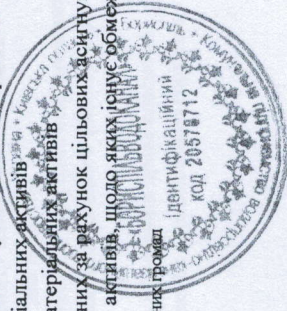
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (085)

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (085)

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)



Група основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надбавок або зменшення за рік	Переоцінка (дооцінка / уцінка)		Вибудов за рік		Парадно введено за рік	Втрачено від зменшення корисності	Тотальні зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	4124	-	-	-	135004	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	131695	40806	243	3066	-	-	-	-	-	-	-	-	44930	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	13032	6240	9175	-	-	32	32	2055	-	-	-	22175	8263	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	13538	6807	-	-	-	45	-	1172	-	-	-	13493	7979	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	4644	1443	-	-	-	15	-	402	-	-	-	4629	1845	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	696	696	162	-	-	13	13	103	-	-	-	845	786	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	163605	55992	9580	3066	-	105	45	7856	-	-	-	176146	63803	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих одиниць (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

-
-
-
19308
-
-
-
4741
-
-
-

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

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року
		3	4	
Капітальне будівництво	280	73	1941	5
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	391	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	152	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	2298	-	930
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	3267
Разом	340	2523		

(341)
(342)

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові виграги, виключені до капітальних інвестицій

IV. Фінансові інвестиції

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)
за справедливою вартістю (422)
за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)
за справедливою вартістю (425)
за амортизованою собівартістю (426)

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

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

У, Д, Коди і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	126	-
Операційна курсова різниця	450	230	33
Реалізація інших оборотних активів	460	39	-
Штрафи, пені, неустойки	470	3605	3072
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	34609	1528
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	1546
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	89	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	1773	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	48	1
		(631)	-
		(632)	-
		(633)	-

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

-
 - %
 -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	7784	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
Разом	690	7784	-

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2530	4660	1528	5071	-	-	3647
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	56	-	-	56	-	-	-
Разом	780	2586	4660	1528	5127	-	-	3647

Найменування показника	Код рядка	Балансова пар- тість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцілка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	182	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	582	-	-
Тара і тарні матеріали	830	84	-	-
Будівельні матеріали	840	1293	-	-
Запасні частини	850	960	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малючі та швидкозношувані предмети	880	101	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	3202	-	-

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(921) -
 (922) -
 (923) -
 (924) -
 (925) 2456
 (926) -

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

ХІС Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	927
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	927
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	927
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	8005
Використано за рік - усього	1310	8005
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	1197
з них машини та обладнання	1313	1197
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	217
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	6591
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

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

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

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

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

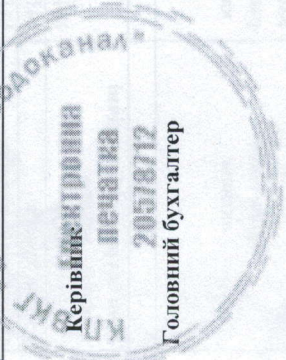
Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання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

ЕП Куракса
Василь
Іванович

Куракса Василь Іванович

ЕП Яцота
Людмила
Миколаївна

Яцота Людмила Миколаївна



Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану
КП ВКГ «Бориспільводоканал»
за 4 квартал 2025 року

Розділ 1. Загальні відомості

Указом Президента України від 24 лютого 2022 року №64/2022, у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України, на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони України, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України "Про правовий режим воєнного стану" постановлено ввести в Україні воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб з подальшим подовженням до 03 лютого 2026 року.

Основними видами діяльності КП ВКГ «Бориспільводоканал» є:

- Забір, очищення та постачання води
- Каналізація, відведення й очищення стічних вод
- Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування

За 4 квартал 2025 року підприємством було реалізовано води споживачам 517,3 тис.м³ (менше плану на 19,1 тис.м³, -3,6%), зокрема населенню 441,1 тис.м³ або 85,3% від загального обсягу, відведено стічних вод 584,8 тис.м³ (більше плану на 58,4 тис.м³, +11,1%), з них населенню 389,7 тис.м³ або 66,6%.

За 2025 рік підприємством було реалізовано води споживачам 2079,3 тис.м³ (менше плану на 66,3 тис.м³), зокрема населенню 1774,6 тис.м³ або 85,3% від загального обсягу, відведено стічних вод 2307,3 тис.м³ (більше плану на 201,6 тис.м³), зокрема населенню 1559,0 тис.м³ або 67,6%.

Всього абонентів населення – 24733 та приладами обліку серед населення користується 23225 абонентів або 93,9%.

Оплата за послуги водопостачання та водовідведення в 4 кварталі становить 107,1%, за рік оплата за послуги становить 99,7%.

Продукція нашого підприємства щосекунди є життєво необхідною для жителів міста та роботи підприємств і організацій, тому попит на неї існує завжди.

Розділ 2. Доходи

Дохід від основної діяльності залежить від обсягів наданих послуг, вартості цих послуг та своєчасності їх встановлення.

Рішенням виконавчого комітету Бориспільської міської ради від 23.12.2024 №1250 з 01.01.2025 діють економічно обґрунтовані тарифи з ПДВ:

на послугу з централізованого водопостачання – 42,78 грн/м³;

на послугу з централізованого водовідведення – 26,64 грн/м³.

Застосовувати для потреб населення:

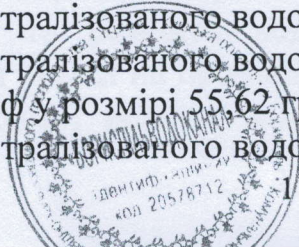
з 01.01.2025 року по 31.03.2025 року тариф у розмірі - 49,80 грн/м³, зокрема:

на послугу з централізованого водопостачання – 29,40 грн/м³ з ПДВ;

на послугу з централізованого водовідведення – 20,40 грн/м³ з ПДВ.

з 01.04.2025 року тариф у розмірі 55,62 грн/м³, зокрема:

на послугу з централізованого водопостачання – 34,68 грн/м³;



на послугу з централізованого водовідведення – 20,94 грн/м³.

Цим рішенням також передбачено відшкодувати різницю в тарифах для населення з місцевого бюджету.

Середня ціна за 1 м³ води становить 29,89 грн (відшкодування 82,6%)

Середня ціна за 1 м³ стоків становить 19,27 грн (відшкодування 86,6%)

Середня ціна за 1 м³ води річна 28,99 грн (відшкодування 90,9%)

Середня ціна за 1 м³ стоків річна 19,16 грн (відшкодування 95,9%)

За 4 квартал дохід від основної діяльності складає 26735,9 тис. грн, що більше від запланованої суми на 919,7 тис. грн або +3,6%.

Отримано доходу від водопостачання 15462,8 тис.грн (менше плану на 556,9 тис.грн, -3,5%) або 57,8% від загального доходу основної діяльності, в т.ч. від населення 12746,8 тис.грн або 82,4%.

Від пропуску стоків дохід склав 11343,8 тис.грн (більше плану на 1547,3 тис.грн, +15,8%) або 41,5% від загального доходу основної діяльності, в т.ч. від населення 6870,1 тис.грн, що займає 60,6% в доходах каналізації.

Річна сума доходу від основної діяльності складає 104487,0 тис.грн, з них від водопостачання 60270,8 тис.грн, 57,7%, від пропуску стоків дохід склав 44216,2 тис.грн, 42,3%. Перевиконання плану на 3424,2 тис.грн або +3,4%.

Інші операційні доходи – за 4 квартал 12743,5 тис.грн – більше плану на 4824,5 тис.грн або +60,9%. Протягом року загальна сума перевищення від платну становить 4550,3 тис.грн. або +13,5%.

По Програмі відшкодування різниці в тарифах для населення отримано з бюджету 5733,2 тис.грн. Також з місцевого бюджету отримані кошти для отримання дозвільних документів на розроблення та отримання дозволу на користування надрами по селах в сумі 1169,3 тис.грн.

Решта доходів отримано від розвитку та поліпшення систем споживачів, а саме приєднання до мереж, надання послуг автотранспорту та механізмів, доходи від ремонтів, промивок та обслуговування водопровідно-каналізаційних об'єктів, які не є власністю водоканалу.

Найбільші суми вказаних вище робіт:

- ДАП «Україна»	20,2 тис.грн
- ТОВ «Нова лінія»	26,2 тис.грн
- ОК «Паларіс»	20,6 тис.грн
- ТОВ «Лігена»	33,8 тис.грн
- ВФ Україна	21,6 тис.грн
- Лайфсел	22,8 тис.грн
- заміна лічильників	61,2 тис.грн
- «Рошен» бісквітний комплекс	69,3 тис.грн
- «Рошен» кондитерська фабрика	55,8 тис.грн
- спецтехніка та автотранспорт	133,0 тис.грн
- плата за абонентське обслуговування	2353,3 тис.грн

З міського бюджету ГУЖКГ виділяло кошти на обслуговування 17 бюветів міста в сумі 752,5 тис.грн, обслуговування фонтану на Європейській площі 400,4 тис.грн та ремонти водопроводів по селах 123,3 тис.грн. Профінансовано відділ освіти на очищення каналізації ліцей «Основа», ліцей «Альта», ліцей «Патріот», ремонт водопроводу в ЗДО «Сонечко», ремонт

пожежних кранів та каналізаційної мережі у ЗДО «Росинка» на загальну суму 107,6 тис.грн (з ПДВ).

Плата за абонентське обслуговування на одного абонента введена наказом по підприємству №18 від 17.01.2024:

- з централізованого водопостачання (без обслуговування та заміни вузлів комерційного обліку) – 16,80 грн з ПДВ (14,00 грн без ПДВ)
- з централізованого водопостачання (з обслуговуванням та заміною вузлів комерційного обліку) – 23,70 грн з ПДВ (19,75 грн без ПДВ)
- з централізованого водовідведення – 17,40 грн з ПДВ (14,50 грн без ПДВ)

Інші фінансові доходи – банківські відсотки по залишках коштів на рахунках 28,5 тис.грн, більше плану на 21,6 тис.грн або +313,0%.

Інші доходи – 577,6 тис.грн – це доходи від безоплатно одержаних основних засобів (генератори, грабельні решітки, насоси та техніку тощо).

В цілому по підприємству доходи від усіх видів діяльності становлять 40085,5 тис. грн, що більше планових на 6156,3 тис.грн або +18,1%.

Розділ 3. Витрати

В цілому по підприємству витрати становлять 37897,7 тис.грн, від планових більше на 5233,4 тис.грн або +16,0%.

Собівартість реалізованої продукції становить 31452,1 тис.грн, що більше плану на 3053,9 тис.грн або +10,8%.

Підприємство працює в межах отриманих коштів та використовує їх в економному режимі на ліквідацію аварійних ситуацій на матеріали, електроенергію, своєчасну виплату заробітної плати. Детальний аналіз собівартості реалізованої продукції з причинами та обґрунтуванням відхилень в таблиці «Формування фінансових результатів».

Підприємство проводить пошук постачальників запчастин, електроенергії та ПММ з максимальною вигодою для зменшення витрат своїх послуг.

Собівартість 1 м³ води становить 36,19 грн без ПДВ.

Собівартість 1 м³ стоків становить 22,25 грн без ПДВ.

Собівартість річна 1 м³ води становить 31,90 грн без ПДВ.

Собівартість річна 1 м³ стоків становить 19,98 грн без ПДВ.

Витрачено ремонтних матеріалів та запасних частин на суму 1635,1 тис.грн, зокрема на водопостачання 832,6 тис.грн., водовідведення 548,6 тис.грн, іншим організаціям 253,9 тис.грн.

Матеріали використовувались для таких робіт:

ВОДОПОСТАЧАННЯ

- ліквідовано поривів на водопровідних мережах всього – 28 шт.;
- прочищено водопровідних колодязів – 23 шт.;
- відремонтовано водопровідних колодязів – 4 шт.;
- змонтовано 6 водопровідних колодязів для переключення/підключення абонентів;
- виконаний ремонт засувок на водопровідних мережах – 8 шт., замінено вентилів/кранів – 17 шт.;

- постійно здійснюється обстеження пожежних гідрантів, замінено – 2 шт, відремонтовано – 3 шт, перевірено гідрантів в кількості – 24 шт.;
- регулярно проводиться обстеження та маркування водопровідних колодязів – 884 шт;
- Установка вузлів обліку, пломбування нових абонентів/після держпівірки ВО –11 од;
- замінено водопровідних введів та вуличних мереж протяжністю 120 м – діаметром від 25 до 50 мм;
- регулярно проводиться промивка водопровідних мереж і тупикових точок згідно графіка ППР.

ВОДОВІДВЕДЕННЯ

- ліквідовано заторів на каналізаційних мережах – 258 шт.;
- відремонтовано каналізаційних колодязів – 8 шт;
- змонтовано нових каналізаційних колодязів – 1 шт;
- замінено засувок – 1 шт, відремонтовано засувок – 1 шт;
- усунення поривів каналізаційних колекторів – 1 шт;
- замінено вуличних каналізаційних мереж – 3 м діаметром 160 мм;
- регулярно проводиться промивка приймальних відділень каналізаційних насосних станцій – 10 шт;
- заміна зламаних та викрадених кришок (люків) в кількості – 12 шт.;
- виконано підключення нових абонентів до самопливної мережі водовідведення – 1 шт;
- виконано обслуговування та прочистка насосного обладнання на каналізаційних насосних станціях в кількості – 28 разів;

ІНШЕ

- постійно здійснюється обстеження та обслуговування свердловин міста та ОТГ;
- здійснюється обслуговування електрообладнання об'єктів водопостачання та водовідведення згідно графіків ППР;
- проводиться профілактика та технічне обслуговування міських бюветів із заміною картриджів, фільтруючого матеріалу, обслуговування насосних станцій згідно графіка.

Виконано 395 проб води для дослідження фізико-хімічних та бактеріологічних показників.

Дисконтування довгострокових зобов'язань за наказом Мінфіну від 16.09.19 №379 – це відображення у балансі різниці між майбутньою та теперішньою вартістю отриманих раніше позик, що спричинило прибуток у 2019 році, який до кінця терміну кредитів буде частинами відноситися на витрати. Сума амортизації дисконту за звітний період становить 250,6 тис.грн.

Середньоспискова чисельність штатних працівників 214 чол.

Середньоспискова чисельність в еквіваленті повної зайнятості 211 чол.

З наших працівників 8 знаходяться в лавах ЗСУ, 2 жінки у відпустці по догляду за дитиною до 3-х років. Решта працівників підтримували в робочому стані всю, доволі зношену, систему водопостачання та водовідведення, техніку,

відновлювали постачання води на критичних об'єктах, ліквідували аварійні ситуації в мінімальні терміни для зменшення стресу мешканців громади.

Фактично обліковується 225 осіб, з них 113 пенсіонерів (50%), 16 людей з інвалідністю (7%), 36 жінок (16%). Середній вік працюючих 56,4 років. Прийнято 8 осіб, звільнено 5 осіб. Плинність кадрів 3,7%.

З 1 листопада 2025 року затверджено новий штатний розпис. Застосований п 3.1.2 Галузевої угоди – мінімальна тарифна ставка робітника 1 розряду розрахована в розмірі не менше 200 відсотків розміру прожиткового мінімуму для працездатних осіб (3028 грн), чисельність 252,7 штатних одиниць.

Заборгованості з виплати заробітної плати немає.

Середньомісячні витрати на оплату праці 1 працюючого складають 24700, грн, за мінусом ЄСВ 18% та військового збору 5% середній дохід на руки становить 19019 грн. Заробітна плата в структурі собівартості води становить 44%, в структурі собівартості стоків 57%.

Підприємство почало нараховувати *витрати з податку на прибуток*. За умовами декларації від загальної діяльності та за рахунок податкових різниць на раховано 660,5 тис.грн податку на прибуток.

Розділ 4. Фінансові результати

За 4 квартал 2025 року підприємство повинно було отримати прибуток 1264,9 тис. грн, в тому числі прибуток від господарської діяльності в сумі 1515,5 тис. грн та 250,6 тис. грн дисконтування зобов'язань (збиток).

Фактичний фінансовий результат становить 2187,8 тис.грн прибутку, а саме:

- 2462,1 тис.грн прибутку від господарської діяльності (+946,6 тис.грн або +62,5%);
- 23,6 тис.грн – збиток від коливання курсу долара США на дату оплати останнього платежу валютного боргу.
- 250,7 тис.грн збитку від дисконтування довгострокових позик.

Розділ 5. Розподіл чистого прибутку

Прибуток від основної діяльності підприємства використаний для погашення планового платежу Позики МБРР з розділу 8.

На суму чистого фінансового результату нараховано 1% для перерахунку частини чистого прибутку в місцевий бюджет в сумі 21,9 тис.грн.

Розділ 6. Фактичний обсяг надходжень податків

Податки, збори та обов'язкові платежі до різних бюджетів та державних цільових фондів розраховуються від обсягів фактичної діяльності підприємства і завжди своєчасно і в повному обсязі перераховуються. Невідповідність між нарахованими та сплаченими сумами до бюджетів відбувається завжди – податки нараховуються в звітному періоді, а сплачуються в наступному. Заборгованості по сплаті інших податків немає.

Сплачено штрафи державній податковій службі 394,4 тис.грн та Держпродспоживслужбі 120,2 тис.грн

Розділ 7. Інвестиційна діяльність підприємства

На 2025 рік капітальні інвестиції за власні кошти не планувалися, але протягом року виникали нагальні потреби в оновленні об'єктів критичної інфраструктури.

В 4 кварталі сума капітальних інвестицій становить 2252,0 тис.грн, з них за власні кошти придбано лічильник з комплектуючими в с.Іванків, відеоендоскоп для інспекції труб, супутниковий модем Старлінк, ліцензія на право використання програмного забезпечення «GCC PIKOM» 867,5 тис.грн

З міського бюджету виділяються кошти на отримання спеціального дозволу на користування надрами, насосне обладнання, газоаналізатор, секційні водота - 1384,5 тис.грн.

Розділ 8. Кредитна політика підприємства

12 лютого 2010 року був заключений договір про субкредитування №28010-02/22 між Міністерством фінансів України, Міністерством з питань житлово-комунального господарства України та КП «Бориспільводоканал» про використання сум Позики, що надається Україні Міжнародним банком реконструкції та розвитку (Угода про позику (Проект розвитку міської інфраструктури) №4869-UA від 26 травня 2008 року) Гарантом по якому виступала Бориспільська міська рада.

В рамках виконання цього договору відбулося оновлення основних засобів на суму 33 909,0 тис.грн або 4 197 402,60 дол. США під 4,01% річних з пільговим періодом відстрочки платежу до 2013 року.

Згідно п 5.1 Договору та графіку погашення суми Субкредиту оплата відбувалася 2 рази в рік 15 квітня та 15 жовтня по 161 438,56 дол. США.

В 4 кварталі проведений останній платіж за позикоюю 161156,43 дол. США або 6682172,63 грн та повна сплата відсотків за користування позикоюю 4082,42 дол. США або 171339,57 грн.

Всього з початку участі в проекті повернуто Позики 4 197 402,60 дол. США або 115 589,65 тис.грн, сплачено відсотків 430738,65 дол.США або 11906,26 тис.грн та маржа Мінфіну 3 062,28 дол.США або 67,27 тис.грн.

За рахунок зростання курсу долара США з 2010 року оплата тіла Позики зросла на 81680,65 тис.грн.

В 2017 році підприємство отримало від виконавчого комітету Бориспільської міської ради, який виступав Гарантом вищевказаної Позики МБРР, поворотну фінансову допомогу на погашення в сумі 6 086 379,03 грн з графіком повернення до 2028 року. Відповідно до графіку погашення відбувається в грудні в сумі 600,0 тис.грн. Залишок поворотної фінансової допомоги виконавчому комітету становить 1 786 379,03 грн.

Погашення позик відбувається за рахунок амортизаційних відрахувань та прибутку підприємства, передбачених в розрахунках тарифів.

Розділ 9. Інформація про рух грошових коштів

Залишок коштів на початок 4 кварталу становив 7909,3 тис.грн, на кінець кварталу 7784,3 тис.грн, що більше плану на 6590,8 тис.грн або +552,2%.

Відбулося зменшення дебіторської заборгованості за послуги з 27780 тис.грн до 25475 тис.грн на суму 2305 тис.грн.

Найбільші дебітори:

у т.ч.: населення	22715 тис.грн (-1660)
119 Виправна колонія	416,1 тис.грн
ТОВ Бориспіль Промінвест	113,4 тис.грн
ОСББ Ватутіна 99	56,6 тис.грн (1 міс)
ОСББ Щасливі метри	59,2 тис.грн (1 міс)
ОСББ Лелека 76а	48,4 тис.грн (1 міс)
ОСББ Скай сервіс	251,9 тис.грн (5 міс)
бюджетні установи	45 тис.грн (-513)
ККЕУ МО України в/ч2215	41,5 тис.грн (1 міс)
інші споживачі	2715 тис.грн (-132)
ДП Аеропорт	147,9 тис.грн (1 міс)
ОСББ Затишна оселя	62,0 тис.грн (1 міс)
Горянин КП	81,8 тис.грн (2 міс)
Лігена ТОВ ВКФ	77,5 тис.грн (4 міс)
ОК Паларіс-1	40,0 тис.грн (3 міс)
Комбікормовий завод	72,2 тис.грн
Фармекс груп	208,3 тис.грн (1 міс)
ТОВ Рошен	784,8 тис.грн (1 міс)

Зростання дебіторської заборгованості з початку року на 364 тис.грн. Середньомісячне нарахування за надані послуги у 4 кварталі становить 10694 тис.грн, з них по населенню 7781 тис.грн, бюджету 399 тис.грн, іншим 2514 тис.грн. Ці суми є поточною перехідною заборгованістю споживачів через особливості оплати за надані послуги з запізненням на місяць. Тому саме заборгованістю є сума, що перевищує місячне нарахування, а саме $25475 - 10694 = 14781$ тис.грн, з них 14934 тис.грн заборгувало населення.

На виконання претензійно-позовної роботи щодо стягнення заборгованості (яка проводилась в попередні періоди) з юридичних осіб, підприємством були вжиті заходи правового характеру, зокрема: направлено письмові претензії, підготовлено та подано заяви про видачу судового наказу та позовні заяви до суду. За результатами судових розглядів отримано рішення про стягнення на користь підприємства нарахованої заборгованості.

Станом на сьогодні зазначені судові рішення перебувають на примусовому виконанні у органах державної виконавчої служби.

До переліку боржників, по яких проведена претензійна та позовна робота, а також відкрито виконавчі провадження, входять такі юридичні особи:

- Державне підприємство «Підприємство державної кримінально-виконавчої служби України (№119)»;
- Товариством з обмеженою відповідальністю «Бориспільський комбікормовий завод».

Щодо Товариства з обмеженою відповідальністю «Бориспіль Промінвест» суд неодноразово відмовляв у видачі судового наказу з підстав, передбачених статтею 165 Цивільного процесуального кодексу України. Відмови обґрунтовані відсутністю належних доказів надання послуг, зокрема — відсутністю актів

виконаних робіт, підписаних обома сторонами, що унеможливило підтвердження факту надання послуг у встановленому порядку.

Проводиться постійно робота в телефонному режимі та документально по попередженню неплатників про суми заборгованості та даються строки для погашення боргу. В разі несплати за надані послуги на вказану дату направляються приписи про можливе припинення неплатників від послуг.

У 4 кварталі 2025 року було погашено повністю або частково по 5 претензіям, які були направлені юридичним особам у попередні квартали 2025 року на суму 131065,31 грн.

Було направлено 365 претензій про заборгованість фізичних осіб на суму 3199883,57 грн., з них 147 фіз.особи повністю або частково погасили борг на суму 520321,83 грн.

Також було погашено повністю або частково по 126 претензіям, які були направлені фізособам у попередні квартали 2025 року на суму 453712,07 грн.

До суду було направлено 40 заяв про видачу судового наказу про заборгованість фізичних осіб на суму 436648,74 грн, з них 7 частково оплатили 28163,10 грн. Також погашено повністю або частково по 29 заявам, які направлені до суду у попередні квартали 2025 року на суму 380818,73 грн.

На примусове виконання приватному виконавцю у 4 кварталі 2025 року було направлено 3 виконавчих документів на суму 88864,61 грн. з них повністю або частково погашено борги на суму 25404,12 грн. Також було погашено повністю або частково по судовим наказам, які були направлені до приватного виконавця у попередні квартали 2025 року на суму 300797,2 грн. Крім того відділом виконавчої служби та приватним виконавцем було стягнуто борги за попередні періоди в сумі 222089,66 грн.

Всього у 2025 році було направлено 29 претензій про заборгованість юридичних осіб на суму 328271,41 грн з них повністю або частково погашено по 23 особовим рахункам на суму 263524,51 грн.

У 2025 році було направлено 725 претензій про заборгованість фізичних осіб на суму 4677622,87 грн, з них 431 фіз.особи повністю або частково погасили борг на суму 1322922,76 грн.

-до суду було направлено 1 позовну заяву про заборгованість фізичних осіб на суму 32146,82 грн (справа ще розглядається судом)

-до суду було направлено 181 заяву про видачу судового наказу про заборгованість фізичних осіб на суму 3316522,89 грн з них 53 повністю або частково оплатили 447142,46 грн.

На примусове виконання приватному виконавцю у 2025 році було направлено 99 виконавчих документів на суму 1976509,19 грн, з них повністю або частково погашено борги на суму 524418,65 грн.

Крім того в 2025 році відділом виконавчої служби та приватним виконавцем було стягнуто борги за попередні періоди в сумі 788467,75 грн.

Кредиторська заборгованість зросла з 988 тис.грн до 1373 тис.грн, +39%. З них КПТМ «Бориспільтепломережа» за підвищувальні насоси 205,0 тис.грн – це постійний кредитор через передачу актів про виконані роботи за попередній місяць в наступному місяці, за електроенергію ТОВ «ТОЛК Україна» 948,2 тис.грн.

Розділ 10. Проблемні питання та шляхи їх вирішення

1. Підприємство має визнану та непогашену на державному рівні різницю в тарифах за послуги централізованого водопостачання та водовідведення населенню станом на 01.01.18 року у сумі 11536,7 тис.грн, використання якої не визначено законодавством державного рівня.

Директор



Василь КУРАКСА

Олександра ЛИТВИНЕНКО
04595-6-74-03