

РОЗГЛЯНУТО

(найменування органу, який розглянув фінансовий план)

М. П. (посада, П.І.Б., дата, підпис)

ПОГОДЖЕНО

(найменування органу, з яким погоджено фінансовий план)

М. П. (посада, П.І.Б., дата, підпис)

Додаток 1

до Порядку складання, затвердження
та контролю виконання фінансових планів
комунальних підприємств м. Біла Церква

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення виконавчого
(номер відповідного рішення виконавчого комітету)

комітету ІОМР

від 23.12.2025р. № 974

М. П. (посада, П.І.Б., дата, підпис)

	Рік	Коди
Підприємство Комунальне підприємство Білоцерківської міської ради "Спецкомбінат з надання ритуальних послуг"	за ЄДРПОУ	03346609
Організаційно-правова форма комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Територія Україна, Київська область, місто Біла Церква	за КОАТУУ	3210300000
Орган державного управління Білоцерківська міська рада	за СПОДУ	01009
Галузь Невиробничі види побутового обслуговування населення	за ЗКГНГ	90310
Вид економічної діяльності Організування поховань і надання суміжних послуг	за КВЕД	96.03
Одиниця виміру, тис. грн	Стандарти звітності П(с)БОУ	
Форма власності юридична	Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників 66 чоловік		
Місцезнаходження 09107, Київська область, місто Біла Церква, вулиця Росьова будинок 7		
Телефон (0456) 39-15-17, (0456) 39-13-38		
Прізвище та ініціали керівника Грисюк С.І.		

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН ПІДПРИЄМСТВА НА 2026 рік

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік
1	2	3	4	5	6
I. Формування фінансових результатів					
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	34 245	42 142	44 657	42 377
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(29 051)	(35 667)	(40 018)	(37 242)
Валовий прибуток/збиток	1020	5 194	6 475	4 639	5 135
Адміністративні витрати	1030	(4 976)	(5 991)	(4 986)	(5 900)
Витрати на збут	1060	(1 385)	(1 619)	(1 471)	(1 612)
Інші операційні доходи	1070	1 418	1 458	1 047	1 426
Інші операційні витрати	1080	(870)	(942)	(646)	(787)
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	(619)	(619)	(1 417)	(1 738)
EBITDA	1310	187	189	158	206
Рентабельність EBITDA	5010	0,5	0,4	0,4	0,5
Дохід від участі в капіталі	1110	-	-	-	-
Втрати від участі в капіталі	1120	()	()	()	-
Інші фінансові доходи	1130	-	-	-	-
Фінансові витрати	1140	()	()	()	-
Інші доходи	1150	734	760	1 604	1 930
Інші витрати	1160	-	-	-	-
Фінансовий результат до оподаткування	1170	115	141	187	192
Витрати з податку на прибуток	1180	(21)	(25)	(34)	(34)
Дохід з податку на прибуток	1181	-	-	-	-
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190	-	-	-	-
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	()	()	()	-
Чистий фінансовий результат	1200	94	116	153	158
Прибуток	1201	94	116	153	158
Збиток	1202	-	()	-	-
II. Розрахунки з бюджетом					
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	2 156	2 903	3 566	2 982
податок на прибуток підприємств	2111	21	25	34	34
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	998	1 213	1 891	1 140
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	()	()	()	-
акцизний податок	2114	-	-	-	-
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115	14	17	23	24
рентна плата за транспортування	2116	-	-	-	-
рентна плата за користування надрами	2117	-	-	-	-
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)	2120	1 473	1 611	1 431	1 583
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	2 520	2 831	2 691	3 074
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток, паїв) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2131	-	-	-	-
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	2 520	2 831	2 691	3 074
Усього виплат на користь держави	2200	6 149	7 345	7 688	7 639

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік
1	2	3	4	5	6
III. Рух грошових коштів					
Залишок коштів на початок періоду	3405	8	168	169	182
Цільове фінансування	3030	838	758	817	898
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	846	277	3 304	237
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(685)	-	(3 291)	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-
Залишок коштів на кінець періоду	3415	169	445	182	419
IV. Капітальні інвестиції					
Капітальні інвестиції	4000	684	-	7 852	-
V. Коефіцієнтний аналіз					
Рентабельність діяльності	5040	0,3	0,3	0,3	0,4
Рентабельність активів	5020	1,0	1,4	0,5	0,5
Рентабельність власного капіталу	5030	2,3	2,9	0,5	0,6
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	0,7	0,9	5,7	9,5
Коефіцієнт зносу основних засобів	5220	0,7	0,7	0,3	0,3
VI. Звіт про фінансовий стан					
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	3 744	2 935	26 426	24 482
основні засоби	6001	3 675	2 866	23 851	21 907
первісна вартість	6002	10 511	10 521	32 279	32 279
знос	6003	6 836	7 655	8 428	10 372
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	5 994	5 625	6 363	6 520
гроші та їх еквіваленти	6011	169	445	182	419
Усього активів	6020	9 738	8 560	32 789	31 002
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	-	-	-	-
Поточні зобов'язання і забезпечення	6040	5 568	4 581	4 866	2 945
Усього зобов'язання і забезпечення	6050	5 568	4 581	4 866	2 945
У тому числі державні гранти і субсидії	6060	-	-	-	-
У тому числі фінансові запозичення	6070	-	-	-	-
Власний капітал	6080	4 170	3 979	27 923	28 057
VII. Кредитна політика					
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7000	-	-	-	-
довгострокові зобов'язання	7001	-	-	-	-
короткострокові зобов'язання	7002	-	-	-	-
інші фінансові зобов'язання	7003	-	-	-	-
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7010	-	-	-	-
довгострокові зобов'язання	7011	-	-	-	-
короткострокові зобов'язання	7012	-	-	-	-
інші фінансові зобов'язання	7013	-	-	-	-
VIII. Дані про персонал та витрати на оплату праці					
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	60	66	60	66
директор	8001	1	1	1	1
адміністративно-управлінський персонал	8002	11	11	11	11
працівники	8003	48	54	48	54
Витрати на оплату праці	8010	12 371	13 424	13 222	14 608
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	206 182	16 949	18 364	18 444
директор	8021	206 182	16 949	18 364	18 444
адміністративно-управлінський персонал	8022	22 908	24 515	23 068	24 939
працівники	8023	30 555	14 901	16 852	16 642

Керівник

(посада)

Сергій ГРИСЮК

(ініціали, прізвище)

I. Формування фінансових результатів

5

Продовження додатка I Таблиця 1

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Доходи і витрати (деталізація)										
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	34 245	42 142	44 637	42 377	9 695	11 055	11 096	10 531	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(29 051)	(35 667)	(40 018)	(37 242)	(8 436)	(9 650)	(9 818)	(9 338)	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	(10 970)	(14 868)	(19 680)	(13 791)	(3 036)	(3 480)	(3 782)	(3 493)	
Витрати на паливо	1012	(1 869)	(2 307)	(2 430)	(2 569)	(627)	(682)	(652)	(608)	
Витрати на електроенергію	1013	(574)	(603)	(498)	(528)	(133)	(131)	(134)	(130)	
Витрати на оплату праці	1014	(7 692)	(8 528)	(8 405)	(9 592)	(2 398)	(2 398)	(2 398)	(2 398)	
Відрахування на соціальні заходи	1015	(1 638)	(1 829)	(1 792)	(2 063)	(516)	(516)	(515)	(516)	
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	(1 005)	(1 026)	(950)	(1 055)	(258)	(287)	(258)	(252)	
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	(793)	(792)	(1 557)	(1 920)	(480)	(480)	(480)	(480)	
Інші витрати (розшифрувати)	1018	(4 510)	(5 714)	(4 706)	(5 724)	(988)	(1 676)	(1 599)	(1 461)	Охорона, опалення, охорона праці, сміття, страхова, дрова
Валовий прибуток (збиток)	1020	5 194	6 475	4 639	5 135	1 259	1 405	1 278	1 193	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	(4 976)	(5 991)	(4 986)	(5 900)	(1 440)	(1 494)	(1 490)	(1 476)	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	(95)	(224)	(129)	(186)	(46)	(46)	(47)	(47)	
витрати на оренду службових автомобілів	1032	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на консалтингові послуги	1033	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на страхові послуги	1034	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на аудиторські послуги	1035	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на службові відраджень	1036	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на зв'язок	1037	(85)	(92)	(95)	(103)	(25)	(26)	(26)	(26)	
витрати на оплату праці	1038	(3 346)	(3 724)	(3 361)	(3 780)	(945)	(945)	(945)	(945)	
відрахування на соціальні заходи	1039	(606)	(676)	(607)	(700)	(175)	(175)	(175)	(175)	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	(6)	(6)	(3)	(4)	(1)	(1)	(1)	(1)	
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1041	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1042	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1043	()	()	()	-	()	()	()	()	
організаційно-технічні послуги	1044	()	()	()	-	()	()	()	()	
консультаційні та інформаційні послуги	1045	(37)	(15)	(25)	(37)	(7)	(8)	(12)	(10)	
юридичні послуги	1046	()	()	()	-	()	()	()	()	
послуги з оцінки майна	1047	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на підвищення кваліфікації та підготовку кадрів	1049	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050	(386)	(440)	(440)	(519)	(79)	(158)	(150)	(132)	е/е, охорона
витрати на поліпшення основних фондів	1050/1	()	()	()	-	()	()	()	()	
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1051	(415)	(814)	(326)	(571)	(162)	(135)	(134)	(140)	% банку, податки, канцтовари, резерв відп., дрова
Витрати на збут, у тому числі:	1060	(1 385)	(1 619)	(1 471)	(1 612)	(412)	(396)	(390)	(414)	
транспортні витрати	1061	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на зберігання та упаковку	1062	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на оплату праці	1063	(954)	(1 052)	(1 021)	(1 104)	(276)	(276)	(276)	(276)	
відрахування на соціальні заходи	1064	(187)	(206)	(198)	(215)	(53)	(54)	(54)	(54)	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1065	(7)	(10)	(15)	(20)	(5)	(5)	(5)	(5)	
витрати на рекламу	1066	-	-	-	-	()	()	()	()	
інші витрати на збут (розшифрувати)	1067	(237)	(351)	(237)	(273)	(78)	(61)	(55)	(79)	Охорона, оренда, комунальні, РРО, канцтовари, дрова, резерв відпусток

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плaбовий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування запланованого рівня доходів/витрат
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	1 418	1 458	1 047	1 426	352	250	375	449	
курсові різниці	1071				-					
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072				-					
інші операційні доходи (комун. орендаторів)	1073	1 418	1 458	1 047	1 426	352	250	375	449	Комун. орендаторів
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	(870)	(942)	(646)	(787)	(207)	(202)	(187)	(191)	
курсові різниці	1081	()	()	()	-	()	()	()	()	
нетипові операційні витрати (розшифрувати)	1082	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на благодійну допомогу	1083	()	()	()	-	()	()	()	()	
відрахування до резерву сумнівних боргів	1084	()	()	()	-	()	()	()	()	
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1085	()	()	()	-	()	()	()	()	
інші операційні витрати	1086	(870)	(942)	(646)	(787)	(207)	(202)	(187)	(191)	Комун. орендаторів, лікарн., внески ЄСВ
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	(619)	(619)	(1 417)	(1 738)	(448)	(437)	(414)	(439)	
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110				-					
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1120	()	()	()	-	()	()	()	()	
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1130				-					
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140	()	()	()	-	()	()	()	()	
Інші доходи, усього, у тому числі:	1150	734	760	1 604	1 930	493	487	475	475	Безповорот. фін. допомога
курсові різниці	1151				-					
інші доходи (Безповорот. фін. допомога)	1152	734	760	1 604	1 930	493	487	475	475	
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160	-	-	-	-	-	-	-	-	
курсові різниці	1161	()	()	()	-	()	()	()	()	
інші витрати (списання ОЗ)	1162	()	()	()	-	()	()	()	()	
Фінансовий результат від оподаткування	1170	115	141	187	192	45	50	61	36	
Витрати з податку на прибуток	1180	(21)	(25)	(34)	(34)	()	()	()	(34)	
Дохід з податку на прибуток	1181				-					
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190				-					
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	()	()	()	-	()	()	()	()	
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	94	116	153	158	45	50	61	2	
прибуток	1201	94	116	153	158	45	50	61	2	
збиток	1202	-	()	-	-	()	()	()	()	
Усього доходів	1210	36 397	44 360	47 308	45 733	10 540	11 792	11 946	11 455	
Усього витрат	1220	(36 303)	(44 244)	(47 155)	(45 575)	(10 495)	(11 742)	(11 885)	(11 453)	
Неконтрольована частка	1230				-					
Розрахунок показника ЕВІТДА										
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1300	(619)	(619)	(1 417)	(1 738)	(448)	(437)	(414)	(439)	
плюс амортизація, рядок 1430	1301	806	808	1 575	1 944	486	486	486	486	
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1071	1302	-	-	-	-	-	-	-	-	
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1081	1303				-	-	-	-	-	
мінус значні нетипові операційні доходи, рядок 1072	1304	-	-	-	-	-	-	-	-	
плюс значні нетипові операційні витрати, рядок 1082	1305				-	-	-	-	-	
ЕВІТДА	1310	187	189	158	206	38	49	72	47	
Елементи операційних витрат										
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	7 005	7 545	12 635	7 423	1 729	2 036	1 836	1 822	
витрати на сировину та основні матеріали	1401	3 385	4 214	9 515	3 897	907	1 122	947	921	
витрати на паливо та енергію	1402	408	3 331	3 120	3 526	822	914	889	901	
Витрати на оплату праці	1410	13 424	13 424	13 222	14 608	3 652	3 652	3 652	3 652	
Відрахування на соціальні заходи	1420	2 528	2 779	2 608	2 984	746	746	746	746	
Амортизація	1430	806	808	1 575	1 944	486	486	486	486	
Інші операційні витрати	1440	6 318	9 030	6 974	980	2 389	1 985	1 620	1 620	
Усього		30 874	39 070	33 933	7 593	9 309	8 705	8 326		

Керівник _____
(посада)

Сергій ГРИСЮК
(ініціали, прізвище)

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Розподіл чистого прибутку									
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	(1 951)	(1 858)	(1 871)	(1 712)	(1 712)	(1 667)	(1 617)	(1 556)
Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	(14)	(17)	(23)	(24)	()	()	()	(24)
комунальними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до місцевого бюджету	2011	(14)	(17)	(23)	(24)	()	()	()	(24)
господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток, паїв) належать державі, на виплату дивідендів	2012	()	()	()	-	()	()	()	()
у тому числі на державну частку	2012/1	()	()	()	-	()	()	()	()
Перенесено з додаткового капіталу	2020				-				
Розвиток виробництва	2030		()	()	-	()	()	()	()
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД	2031		()	()	-	()	()	()	()
Резервний фонд	2040	()	()	()	-	()	()	()	()
Інші фонди (розшифрувати)	2050	()	()	()	-	()	()	()	()
Інші цілі (розшифрувати)	2060	-	()	29	-	()	()	()	()
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	(1 871)	(1 759)	(1 712)	(1 578)	(1 667)	(1 617)	(1 556)	(1 578)
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	2 156	2 903	3 566	2 982	594	898	797	693
податок на прибуток підприємств	2111	21	25	34	34				34
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	998	1 213	1 891	1 140	148	452	351	189
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	()	()	()	-	()	()	()	()
акцизний податок	2114				-				
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115	14	17	23	24				24
рентна плата за транспортування	2116				-				
рентна плата за користування надрами	2117				-				
податок на доходи фізичних осіб (40%)	2118	896	976	951	1 052	263	263	263	263
інші податки та збори (Військовий збір)	2119	227	672	667	732	183	183	183	183

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	2120	1 473	1 611	1 431	1 583	397	395	395	396
податок на доходи фізичних осіб (60%)	2121	1 345	1 464	1 428	1 580	395	395	395	395
земельний податок	2122	1	1	1	1	1			
орендна плата	2123								
інші податки та збори (екологія, нерухомість)	2124	127	146	2	2	1			1
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	2 520	2 831	2 691	3 074	768	769	768	769
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток, паїв) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2131				-				
митні платежі	2132				-				
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	2 520	2 831	2 691	3 074	768	769	768	769
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2134				-				
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	2140	-	-	-	-	-	-	-	-
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141				-				
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)					-				
Усього виплат на користь держави	2142	6 149	7 345	7 688	7 639	1 759	2 062	1 960	1 858

Керівник _____
(посада)



_____ (підпис)

Сергій ГРИСЮК
(ініціали, прізвище)

IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	684	-	7 852	-	-	-	-	-
капітальне будівництво	4010				-				
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	506		5 029	-				
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	27		42	-				
придбання (створення) нематеріальних активів	4040			2 506	-				
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	151		275					
капітальний ремонт	4060				-				

Керівник _____
(посада)



(підпис)

Сергій ГРИСЮК
(ініціали, прізвище)

V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	Примітки
1	2	3	4	5	6	7	8
Коефіцієнти рентабельності та прибутковості							
Валова рентабельність (валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5000	Збільшення	15,2	15,4	10,4	12,1	
Рентабельність ЕВІТДА (ЕВІТДА, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010	Збільшення	0,5	0,4	0,4	0,5	
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020	Збільшення	1,0	1,4	0,5	0,5	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030	Збільшення	2,3	2,9	0,5	0,6	
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5040	Збільшення	0,3	0,3	0,3	0,4	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності							
Коефіцієнт відношення боргу до ЕВІТДА (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040) / ЕВІТДА, рядок 1310	5100		29,8	24,2	30,8	14,3	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5110	> 1	0,7	0,9	5,7	9,5	Характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел
Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття) (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання, рядок 6040)	5120	> 1	1,1	1,2	1,3	2,2	Показує достатність ресурсів підприємства, які може бути використано для погашення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є > 1-1,5
Аналіз капітальних інвестицій							
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації (капітальні інвестиції, рядок 4000 / амортизація, рядок 1430)	5200		0,8	0,0	5,0	0,0	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (капітальні інвестиції, рядок 4000 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5210		0,02	0,0	0,18	0,0	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5220	Зменшення	0,7	0,7	0,3	0,3	Характеризує інвестиційну політику підприємства
Ковенанти/обмежувальні коефіцієнти							
Інші коефіцієнти/ковенанти, якщо такі передбачені умовами кредитних договорів, із зазначенням банку, валюти та суми зобов'язання на дату останньої звітності, строку погашення. У графі "Оптимальне значення" вказати граничне значення коефіцієнта	5300						

Керівник _____
(підпис)



(підпис)

Сергій ГРИСЮК
(підпис, прізвище)

Інформація
до фінансового плану на 2026 рік
КП БМР "Спецкомбінам з надання ритуальних послуг"
(найменування підприємства)

1. Дані про підприємство, персонал та витрати на оплату праці

Загальна інформація про підприємство (резюме)

Найменування показника	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	Плановий рік до прогнозу на поточний рік, %	Плановий рік до факту минулого року, %
1	2	3	4	5	6	7
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	60	66	60	66	110,0	110,0
директор	1	1	1	1	100,0	100,0
адміністративно-управлінський персонал	11	11	11	11	100,0	100,0
працівники	48	54	48	54	112,5	112,5
Фонд оплати праці, тис. грн, у тому числі:	12 266	13 304	13 117	14 476	110,4	118,0
директор	427	520	467	520	111,3	121,8
адміністративно-управлінський персонал	3 017	3 204	3 038	3 260	107,3	108,1
працівники	8 822	9 580	9 612	10 696	111,3	121,2
Витрати на оплату праці, тис. грн, у тому числі:	12 371	13 424	13 222	14 608	110,5	118,1
директор	433	532	470	532	113,2	122,9
адміністративно-управлінський персонал	3 035	3 236	3 045	3 292	108,1	108,5
працівники	8 903	9 656	9 707	10 784	111,1	121,1
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	17 182	16 949	18 364	18 444	100,4	107,3
директор	36 083	44 333	39 167	44 333	113,2	122,9
адміністративно-управлінський персонал	22 992	24 515	23 068	24 939	108,1	108,5
працівники	15 457	14 901	16 852	16 642	98,8	107,7

У разі збільшення витрат на оплату праці в плановому році порівняно з установленим рівнем поточного року та фактом попереднього року надаються відповідні обґрунтування.

2. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 1000 фінансового плану)

Найменування видів діяльності за КВЕД	Питома вага в загальному обсязі реалізації, %		Фактичний показник за 2024 минулий рік			Плановий показник поточного 2025 року			Фактичний показник поточного року за останній звітний період 9 місяців 2025 року			Плановий 2026 рік		
	за минулий рік	за плановий рік	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції / наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), грн
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Надання ритуальних послуг та реалізація товарів	86,4	82,6	29 604			36 225			22 384			35 010		
Інші доходи (По договорах з ДЖКГ)	13,6	17,4	4 641			5 917			12 330			7 367		
Усього	100,0	100,0	34 245			42 142			34 714			42 377		

3. Діючі фінансові зобов'язання підприємства

Найменування банку	Вид кредитного продукту та цільове призначення	Сума, валюта за договорами	Процентна ставка	Дата видачі/погашення (графік)	Заборгованість на останню дату	Забезпечення
1	2	3	4	5	6	7
Усього	х	х	х		-	

4. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок _____ року	План із залучення коштів	План з повернення коштів	Заборгованість за кредитами на кінець _____ року
1	2	3	4	5
Довгострокові зобов'язання, усього				-
у тому числі:				
Короткострокові зобов'язання, усього				-
у тому числі:				
Інші фінансові зобов'язання, усього				-
у тому числі:				
Усього		-	-	-

→ витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів (у складі адміністративних витрат, рядок 1031)

№ з/п	Марка	Рік придбання	Мета використання	Витрати, усього			Продовження додатка 1 Таблиця 6	
				факт минулого року	фінансовий план поточного року	плановий рік	Плановий рік до плану поточного року, %	Плановий рік до факту минулого року, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Автомобіль ДЕУ-СЕНС	2004	Виробничі витрати	77	112	93	83,0	120,8
2	Автомобіль ДЕУ-ЛАНОС	2007	Виробничі витрати	18	112	93	83,0	516,7
Усього				95	224	186	83,0	195,8

6. Витрати на оренду службових автомобілів (у складі адміністративних витрат, рядок 1032)

№ з/п	Договір	Марка	Мета використання	Дата початку оренди	Витрати, усього			Плановий рік до плану поточного року, %	Плановий рік до факту минулого року, %
					факт минулого року	фінансовий план поточного року	плановий рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
								#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!
								#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!
								#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!
								#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!
Усього					0	0	0	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!

7. Джерела капітальних інвестицій

№ з/п	Найменування об'єкта	тис. грн (без ПДВ)																								
		Залучення кредитних коштів				Бюджетне фінансування					Власні кошти (розшифрувати)				Інші джерела (розшифрувати)				Усього							
		рік	у тому числі за кварталами				рік	у тому числі за кварталами				рік	у тому числі за кварталами				рік	у тому числі за кварталами				рік	у тому числі за кварталами			
			I	II	III	IV		I	II	III	IV		I	II	III	IV		I	II	III	IV		I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
1		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсоток		#ДЕЛ/0!					#ДЕЛ/0!					#ДЕЛ/0!					#ДЕЛ/0!					#ДЕЛ/0!				

8. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)

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

Ісходник _____
(посилає)



Сергій ГРИГОР
(посилає, прізвище)