

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 Білоцерківської міської ради

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням виконавчого  
(номер відповідного рішення виконавчого комітету)  
комітету Білоцерківської  
міської ради від 23.12.25 № 974

М. П. (посада, П.І.Б., дата, підпис)

				Рік 2025	Коди
Підприємство	КП "Аптека №181"			за СДРПОУ	20618676
комунальне	комунальне	підприємство		за КОПФГ	150
Територія	Київська обл.	м. Біла Церква		за КОАТУУ	3210300000
Орган державного управління				за СПОДУ	
Галузь	роздрібна	торгівля	фармацевтичними товарами	за ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності	роздрібна	торгівля	фармацевтичними товарами	за КВЕД	47,73
Одиниця виміру, тис. грн				Стандарти звітності П(с)БОУ	
Форма власності				Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	9				
Місцезнаходження	м. Біла Церква, вул. Архипи Люльки, 63				
Телефон	(045-63) 6-25-75; 067-130-53-35				
Прізвище та ініціали керівника	Дерій С.В.				

**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
<b>I. Формування фінансових результатів</b>					
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	15 336	15 140	16 200	16 200
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(13 587)	(13 174)	(13 953)	(13 954)
<b>Валовий прибуток/збиток</b>	1020	<b>1 749</b>	<b>1 966</b>	<b>2 247</b>	<b>2 246</b>
Адміністративні витрати	1030	-	-	-	-
Витрати на збут	1060	(1 805)	(1 966)	(2 209)	(2 242)
Інші операційні доходи	1070	-	-	-	-
Інші операційні витрати	1080	-	-	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	1100	<b>(56)</b>	<b>-</b>	<b>38</b>	<b>4</b>
<b>ЕВІТДА</b>	1310	<b>#ЗНАЧ!</b>	<b>#ЗНАЧ!</b>	<b>#ЗНАЧ!</b>	<b>16</b>
<b>Рентабельність ЕВІТДА</b>	5010	<b>#ЗНАЧ!</b>	<b>#ЗНАЧ!</b>	<b>#ЗНАЧ!</b>	<b>0,1</b>
Дохід від участі в капіталі	1110	-	-	-	-
Втрати від участі в капіталі	1120	( )	( )	( )	-
Інші фінансові доходи	1130	-	-	-	-
Фінансові витрати	1140	( )	( )	( )	-
Інші доходи	1150	-	-	-	-
Інші витрати	1160	-	-	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	1170	<b>(56)</b>	<b>-</b>	<b>38</b>	<b>4</b>
Витрати з податку на прибуток	1180	-	-	(7)	(1)
Дохід з податку на прибуток	1181	-	-	-	-
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190	-	-	-	-
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	( )	( )	( )	-
<b>Чистий фінансовий результат</b>	1200	<b>(56)</b>	<b>-</b>	<b>31</b>	<b>3</b>
Прибуток	1201	-	-	31	3
Збиток	1202	(56)	( )	-	-

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік
1	2	3	4	5	6
<b>II. Розрахунки з бюджетом</b>					
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	151	146	185	147
податок на прибуток підприємств	2111	-	-	-	-
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	151	146	180	146
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	-	-	5	1
рентна плата за транспортування	2116	-	-	-	-
рентна плата за користування надрами	2117	-	-	-	-
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)	2120	246	250	298	338
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	254	288	285	324
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	254	288	285	324
Усього виплат на користь держави	2200	651	684	768	809
<b>III. Рух грошових коштів</b>					
Залишок коштів на початок періоду	3405	197	62	182	218
Цільове фінансування	3030	-	-	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(14)	25	55	171
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-	(19)	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-
Залишок коштів на кінець періоду	3415	183	87	218	389
<b>IV. Капітальні інвестиції</b>					
Капітальні інвестиції	4000	-	-	19	-
<b>V. Коефіцієнтний аналіз</b>					
Рентабельність діяльності	5040	-0,4	0,0	0,2	0,0
Рентабельність активів	5020	-2,0	0,0	1,1	0,1
Рентабельність власного капіталу	5030	-2,1	0,0	1,2	0,1
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	40,1	29,9	28,4	29,9
Коефіцієнт зносу основних засобів	5220	0,2	0,2	0,2	0,2

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік
1	2	3	4	5	6
<b>VI. Звіт про фінансовий стан</b>					
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	1 613	1 598	1 610	1 598
основні засоби	6001	1 144	1 598	1 610	1 598
первісна вартість	6002	2 095	2 095	2 095	2 095
знос	6003	483	497	485	497
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	1 144	1 094	1 094	1 094
гроші та їх еквіваленти	6011	182	87	162	87
<b>Усього активи</b>	6020	2 756	2 720	2 750	2 720
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030				
Поточні зобов'язання і забезпечення	6040	67	90	95	90
<b>Усього зобов'язання і забезпечення</b>	6050	67	90	95	90
У тому числі державні гранти і субсидії	6060				
У тому числі фінансові запозичення	6070				
<b>Власний капітал</b>	6080	2 690	2 694	2 694	2 694
<b>VII. Кредитна політика</b>					
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				-
<b>VIII. Дані про персонал та витрати на оплату праці</b>					
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	9	9	9	9
директор	8001	1	1	1	1
адміністративно-управлінський персонал	8002	1	1	1	1
працівники	8003	7	7	7	7
<b>Витрати на оплату праці</b>	8010	1 182	1 319	1 296	1 480
<b>Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:</b>	8020	10 944,4	12 213,0	12 000,0	13 704,0
директор	8021	16 500,0	18 250,0	16 583,3	20 250,0
адміністративно-управлінський персонал	8022	17 333,3	14 250,0	12 916,7	17 500,0
працівники	8023	9 809,5	11 059,5	11 214,3	12 226,2



Завідувач  
(посада)

(підпис)

Дерій С.В.  
(ініціали, прізвище)



## І. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 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
<b>Доходи і витрати (деталізація)</b>										
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	15 336	15 140	16 200	16 200	4 055	4 045	4 045	4 055	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(13 587)	(13 174)	(13 953)	(13 954)	(3 489)	(3 488)	(3 488)	(3 489)	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	(13 587)	(13 174)	(13 953)	(13 954)	(3 489)	(3 488)	(3 488)	(3 489)	
Витрати на паливо	1012	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
Витрати на електроенергію	1013	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
Витрати на оплату праці	1014	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
Відрахування на соціальні заходи	1015	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
Інші витрати (розшифрувати)	1018	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
<b>Валовий прибуток (збиток)</b>	1020	1 749	1 966	2 247	2 246	566	557	557	566	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	-	-	-	-	-	-	-	-	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на оренду службових автомобілів	1032	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на консалтингові послуги	1033	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на страхові послуги	1034	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на аудиторські послуги	1035	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на службові відрахування	1036	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на зв'язок	1037	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на оплату праці	1038	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
відрахування на соціальні заходи	1039	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на операційну оренду основних засобів та роєліт, 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	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
юридичні послуги	1046	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
послуги з оцінки майна	1047	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на поліпшення основних фондів	1050/1	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1051	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
Витрати на збут, у тому числі:	1060	(1 805)	(1 966)	(2 209)	(2 242)	(565)	(556)	(556)	(565)	
транспортні витрати	1061	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на зберігання та упаковку	1062	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на оплату праці	1063	(1 182)	(1 319)	(1 296)	(1 480)	(370)	(370)	(370)	(370)	
відрахування на соціальні заходи	1064	(254)	(288)	(285)	(324)	(81)	(81)	(81)	(81)	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1065	(4)	(12)	(10)	(12)	(3)	(3)	(3)	(3)	
витрати на рекламу	1066	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
інші витрати на збут (розшифрувати)	1067	(365)	(347)	(618)	(426)	(111)	(102)	(102)	(111)	

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 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
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	-	-	-	-	-	-	-	-	
курсові різниці	1071				-					
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072				-					
інші операційні доходи (розшифрувати)	1073				-					
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	-	-	-	-	-	-	-	-	
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 (розшифрувати)	1086	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	1100	(56)	-	38	4	1	1	1	1	
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110				-					
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1120	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1130				-					
Інші фінансові витрати (розшифрувати)	1140	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
Інші доходи, усього, у тому числі:	1150	-	-	-	-	-	-	-	-	
курсові різниці	1151				-					
інші доходи (розшифрувати)	1152				-					
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160	-	-	-	-	-	-	-	-	
курсові різниці	1161	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
інші витрати (розшифрувати)	1162	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	1170	(56)	-	38	4	1	1	1	1	
Витрати з податку на прибуток	1180			(7)	(1)	( )	( )	( )	(1)	
Дохід з податку на прибуток	1181				-					
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190				-					
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
<b>Чистий фінансовий результат, у тому числі:</b>	1200	(56)	-	31	3	1	1	1	1	
прибуток	1201			31	3	1	1	1	1	
збиток	1202	(56)	( )		-	( )	( )	( )	( )	
<b>Усього доходів</b>	1210	16 336	15 140	16 200	16 200	4 055	4 045	4 045	4 055	
<b>Усього витрат</b>	1220	(15 392)	(15 140)	(16 169)	(16 197)	(4 054)	(4 044)	(4 044)	(4 055)	
Неконтрольована частка	1230				-					
<b>Розрахунок показника ЄВІТДА</b>	1300	(56)	-	38	4	1	1	1	1	
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1301			10	12	3	3	3	3	
плюс амортизація, рядок 1430	1302	-	-	-	-	-	-	-	-	
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1071	1303	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1081	1304	-	-	-	-	-	-	-	-	
мінус значні нетипові операційні доходи, рядок 1072	1305	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
плюс значні нетипові операційні витрати, рядок 1082	1306	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
<b>ЄВІТДА</b>	1310	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	16	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
<b>Елементи операційних витрат</b>										
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	13 768	13 428	14 194	14 216	3 558	3 551	3 550	3 557	
витрати на сировину та основні матеріали	1401	13 587	13 174	13 953	13 954	3 489	3 488	3 488	3 489	
витрати на паливо та енергію	1402	181	254	241	262	69	63	62	68	
Витрати на оплату праці	1410	1 182	1 319	1 296	1 480	370	370	370	370	
Відрахування на соціальне страхування	1420	254	288	285	324	81	81	81	81	
Амортизація	1430	4	12	10	12	3	3	3	3	
Інші операційні витрати	1440	184	93	377	164	42	39	40	43	
<b>Усього</b>	1450	15 392	15 140	16 162	16 196	4 054	4 044	4 044	4 054	



(підпис)

Дерій С.В.  
(ініціали, прізвище)

## II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 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
<b>Розподіл чистого прибутку</b>									
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	452	400	396	432	432	433	434	435
Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010		-	5	(1)	-	-	-	(1)
комунальними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до місцевого бюджету	2011			5	(1)	( )	( )	( )	(1)
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	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	396	400	432	434	433	434	435	434
<b>Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів</b>									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	151	146	185	147	37	36	36	38
податок на прибуток підприємств	2111				-				
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	151	146	180	146	37	36	36	37
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			5	1				1
рентна плата за транспортування	2116				-				
рентна плата за користування надрами	2117				-				
податок на доходи фізичних осіб	2118				-				
інші податки та збори (розшифрувати)	2119				-				

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 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
<b>Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:</b>	<b>2120</b>	<b>246</b>	<b>250</b>	<b>298</b>	<b>338</b>	<b>84</b>	<b>84</b>	<b>85</b>	<b>85</b>
податок на доходи фізичних осіб	2121	213	238	233	266	66	66	67	67
земельний податок	2122	12			-				
орендна плата	2123				-				
інші податки та збори (розшифрувати) військовий	2124	21	12	65	72	18	18	18	18
<b>Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:</b>	<b>2130</b>	<b>254</b>	<b>288</b>	<b>285</b>	<b>324</b>	<b>81</b>	<b>81</b>	<b>81</b>	<b>81</b>
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	254	288	285	324	81	81	81	81
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2134				-				
<b>Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:</b>	<b>2140</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141				-				
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142				-				
<b>Усього виплат на користь держави</b>	<b>2200</b>	<b>651</b>	<b>684</b>	<b>768</b>	<b>809</b>	<b>202</b>	<b>201</b>	<b>202</b>	<b>204</b>



Керівник

Завідуючий

підпис

(підпис)

Дерій С.В.  
(ініціали, прізвище)



## III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>									
<b>Надходження грошових коштів від операційної діяльності</b>	<b>3000</b>	<b>16 556</b>	<b>16 230</b>	<b>17 580</b>	<b>17 300</b>	<b>4 330</b>	<b>4 320</b>	<b>4 320</b>	<b>4 330</b>
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	16 556	16 230	17 580	17 300	4 330	4 320	4 320	4 330
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020				-				
податку на додану вартість	3021				-				
Цільове фінансування (розшифрувати)	3030				-				
Надходження авансів від покупців і замовників	3040				-				
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3050	-	-	-	-	-	-	-	-
кредити	3051				-				
позики	3052				-				
облігації	3053				-				
Інші надходження (розшифрувати)	3060				-				
<b>Видатки грошових коштів від операційної діяльності</b>	<b>3100</b>	<b>(16 570)</b>	<b>(16 205)</b>	<b>(17 525)</b>	<b>(17 129)</b>	<b>(4 327)</b>	<b>(4 328)</b>	<b>(4 234)</b>	<b>(4 240)</b>
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	(14 886)	(14 350)	(15 526)	(14 932)	(3 778)	(3 780)	(3 685)	(3 689)
Розрахунки з оплати праці	3120	(1 069)	(1 319)	(1 296)	(1 448)	(362)	(362)	(362)	(362)
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3130	-	-	-	-	-	-	-	-
кредити	3131	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
позики	3132	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
облігації	3133	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3140	(615)	(524)	(703)	(737)	(184)	(183)	(184)	(186)
податок на прибуток підприємств	3141			( )	-	( )	( )	( )	( )
податок на додану вартість	3142	(151)	(100)	(180)	(146)	(37)	(36)	(36)	(37)
акцизний податок	3143	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
рентна плата	3144	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
податок на доходи фізичних осіб	3145	(210)	(136)	(233)	(266)	(66)	(66)	(67)	(67)
інші обов'язкові платежі, у тому числі:	3146	-	-	(5)	(1)	-	-	-	(1)
відрахування частини чистого прибутку державними підприємствами	3146/1		( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
відрахування частини чистого прибутку до фонду на виплату дивідендів на державну частку господарськими товариствами	3146/2			(5)	(1)	( )	( )	( )	(1)
інші платежі (розшифрувати) ЄСВ	3150	(254)	(288)	(285)	(324)	(81)	(81)	(81)	(81)
Повернення коштів до бюджету	3160	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Інші витрати (розшифрувати)	3170		(12)	( )	(12)	(3)	(3)	(3)	(3)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>(14)</b>	<b>25</b>	<b>55</b>	<b>171</b>	<b>3</b>	<b>(8)</b>	<b>86</b>	<b>90</b>

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 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
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>									
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності	3200	-	-	-	-	-	-	-	-
Виручка від реалізації фінансових інвестицій	3210				-				
Виручка від реалізації необоротних активів	3220				-				
Надходження від продажу акцій та облігацій	3230				-				
Інші надходження (розшифрувати)	3240				-				
Видатки грошових коштів від інвестиційної діяльності	3255	-	-	(19)	-	-	-	-	-
Придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3260	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3265	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3270	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Придбання акцій та облігацій	3275	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Інші витрати (розшифрувати)	3280		( )	(19)	-	( )	( )	( )	( )
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-	(19)	-	-	-	-	-
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>									
Надходження грошових коштів від фінансової діяльності	3300	-	-	-	-	-	-	-	-
Надходження від власного капіталу	3310				-				
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3320	-	-	-	-	-	-	-	-
кредити	3321				-				
позики	3322				-				
облігації	3323				-				
Інші надходження (розшифрувати)	3340				-				
Видатки грошових коштів від фінансової діяльності	3345	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрачання на викуп власних акцій	3350	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3360	-	-	-	-	-	-	-	-
кредити	3361	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
позики	3362	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
облігації	3363	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Сплата дивідендів	3370	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Інші витрати (розшифрувати)	3380	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий грошовий потік	3400	(14)	25	36	171	3	(8)	86	90
Залишок коштів на початок періоду	3405	197	62	182	218	218	221	213	299
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410				-				
Залишок коштів на кінець періоду	3415	183	87	218	389	221	213	299	389



*(підпис)*

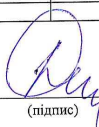
Дерій С.В.  
(ініціали, прізвище)



## 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		-	19	-	-	-	-	-
капітальне будівництво	4010				-				
придбання (виготовлення) основних засобів	4020			19	-				
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030				-				
придбання (створення) нематеріальних активів	4040				-				
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050								
капітальний ремонт	4060				-				



  
(підпис)

Дерій С.В.  
(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
<b>Коефіцієнти рентабельності та прибутковості</b>							
Валова рентабельність (валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5000	Збільшення	11,4	13,0	13,9	13,9	
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010	Збільшення	#ЗНАЧІ	#ЗНАЧІ	#ЗНАЧІ	0,1	
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020	Збільшення	-2,0	0,0	1,1	0,1	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030	Збільшення	-2,1	0,0	1,2	0,1	
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5040	Збільшення	-0,4	0,0	0,2	0,0	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
<b>Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності</b>							
Коефіцієнт відношення боргу до EBITDA (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040) / EBITDA, рядок 1310	5100		#ЗНАЧІ	#ЗНАЧІ	#ЗНАЧІ	5,6	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5110	> 1	40,1	29,9	28,4	29,9	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	17,1	12,2	11,5	12,2	Показує достатність ресурсів підприємства, які може бути використано для погашення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є > 1-1,5
<b>Аналіз капітальних інвестицій</b>							
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації (капітальні інвестиції, рядок 4000 / амортизація, рядок 1430)	5200		0,0	0,0	1,9	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		0,0	0,0	0,0	0,0	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5220	Зменшення	0,2	0,2	0,2	0,2	Характеризує інвестиційну політику підприємства
<b>Ковенанти/обмежувальні коефіцієнти</b>							
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						



(підпис)

Дерій С.В.  
(ініціали, прізвище)

**Інформація  
до фінансового плану на 2026 рік**  
\_\_\_\_\_ КП "Аптека №181" \_\_\_\_\_  
(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 2025 року	Прогноз на поточний рік	Плановий 2026 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:	9	9	9	9	100,0	100,0
директор	1	1	1	1	100,0	100,0
адміністративно-управлінський персонал	1	1	1	1	100,0	100,0
працівники	7	7	7	7	100,0	100,0
<b>Фонд оплати праці, тис. грн, у тому числі:</b>	<b>1 182</b>	<b>1 319</b>	<b>1 296</b>	<b>1 480</b>	<b>114,2</b>	<b>125,2</b>
директор	198,0	219	199	243	122,1	122,7
адміністративно-управлінський персонал	160,0	171	155	210	135,5	131,3
працівники	824,0	929	942	1 027	109,0	124,6
<b>Витрати на оплату праці, тис. грн, у тому числі:</b>	<b>1 182</b>	<b>1 319</b>	<b>1 296</b>	<b>1 319</b>	<b>101,8</b>	<b>111,6</b>
директор	198,0	219	199	243	122,1	122,7
адміністративно-управлінський персонал	160,0	171	155	210	135,5	131,3
працівники	824,0	929	942	1 027	109,0	124,6
<b>Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:</b>	<b>10 944,4</b>	<b>12 213,0</b>	<b>12 000,0</b>	<b>13 704,0</b>	<b>114,2</b>	<b>125,2</b>
директор	16 500,0	18 250,0	16 583,3	20 250,0	122,1	122,7
адміністративно-управлінський персонал	13 333,3	14 250,0	12 916,7	17 500,0	135,5	131,3
працівники	9 809,5	11 059,5	11 214,3	12 226,2	109,0	124,6

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 м-ців 2025 року			Плановий 2026 рік		
	за минулий рік	за плановий рік	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/надааних послуг, одиниць виміру	ціна одиниці (вартість продукції/надааних послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/надааних послуг, одиниць виміру	ціна одиниці (вартість продукції/надааних послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/надааних послуг, одиниць виміру	ціна одиниці (вартість продукції/надааних послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/надааних послуг, одиниць виміру	ціна одиниці (вартість продукції/надааних послуг), грн
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
			15 336			15 140			12 523			16 200		
Усього	100,0	100,0	15 336			15 140			12 523			16 200		

## 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	x	x	x		-	

## 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	-	-	-	-

[illegible]

№ 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
								«ДІД-01»	«ДІД-01»
								«ДІД-02»	«ДІД-02»
								«ДІД-03»	«ДІД-03»
								«ДІД-04»	«ДІД-04»
								«ДІД-05»	«ДІД-05»
								«ДІД-06»	«ДІД-06»
								«ДІД-07»	«ДІД-07»
								«ДІД-08»	«ДІД-08»
								«ДІД-09»	«ДІД-09»
								«ДІД-10»	«ДІД-10»
								«ДІД-11»	«ДІД-11»
								«ДІД-12»	«ДІД-12»
								«ДІД-13»	«ДІД-13»
								«ДІД-14»	«ДІД-14»
								«ДІД-15»	«ДІД-15»
								«ДІД-16»	«ДІД-16»
								«ДІД-17»	«ДІД-17»
								«ДІД-18»	«ДІД-18»
								«ДІД-19»	«ДІД-19»
								«ДІД-20»	«ДІД-20»
								«ДІД-21»	«ДІД-21»
								«ДІД-22»	«ДІД-22»
								«ДІД-23»	«ДІД-23»
								«ДІД-24»	«ДІД-24»
								«ДІД-25»	«ДІД-25»
								«ДІД-26»	«ДІД-26»
								«ДІД-27»	«ДІД-27»
								«ДІД-28»	«ДІД-28»
								«ДІД-29»	«ДІД-29»
								«ДІД-30»	«ДІД-30»
								«ДІД-31»	«ДІД-31»
								«ДІД-32»	«ДІД-32»
								«ДІД-33»	«ДІД-33»
								«ДІД-34»	«ДІД-34»
								«ДІД-35»	«ДІД-35»
								«ДІД-36»	«ДІД-36»
								«ДІД-37»	«ДІД-37»
								«ДІД-38»	«ДІД-38»
								«ДІД-39»	«ДІД-39»
								«ДІД-40»	«ДІД-40»
								«ДІД-41»	«ДІД-41»
								«ДІД-42»	«ДІД-42»
								«ДІД-43»	«ДІД-43»
								«ДІД-44»	«ДІД-44»
								«ДІД-45»	«ДІД-45»
								«ДІД-46»	«ДІД-46»
								«ДІД-47»	«ДІД-47»
								«ДІД-48»	«ДІД-48»
								«ДІД-49»	«ДІД-49»
								«ДІД-50»	«ДІД-50»
								«ДІД-51»	«ДІД-51»
								«ДІД-52»	«ДІД-52»
								«ДІД-53»	«ДІД-53»
								«ДІД-54»	«ДІД-54»
								«ДІД-55»	«ДІД-55»
								«ДІД-56»	«ДІД-56»
								«ДІД-57»	«ДІД-57»
								«ДІД-58»	«ДІД-58»
								«ДІД-59»	«ДІД-59»
								«ДІД-60»	«ДІД-60»

№ з/п	Найменування об'єкта	Зачеми кредитних коштів					Видатки 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
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсоток		#ДІВІД1					#ДІВІД1					#ДІВІД1					#ДІВІД1					#ДІВІД1				

[illegible]

(підпис)

Дерій С.В.  
(ініціали, прізвище)