

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  
комітету Білоцерківської  
міської ради від 23.12.25/ № 944*

М. П. (посада, П.І.Б., дата, підпис)

Підприємство	КП БМР Аптека №1	Рік 2025	Коди
Організаційно-правова форма	Комунальна	за ЄДРПОУ	1977808
Територія	Київська	за КОПФГ	150
Орган державного управління		за КОАТУУ	321030000
Галузь		за СПОДУ	1007
Вид економічної діяльності	Роздрібна торгівля фарм.товарами	за ЗКГНГ	71212
Одиниця виміру, тис. грн		за КВЕД	47.73
Форма власності	Комунальна	Стандарти звітності П(с)БОУ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	4	Стандарти звітності МСФЗ	
Місцезнаходження	вул.Я.Мудрого,64/2 м. Біла Церква		
Телефон	0456359341		
Прізвище та ініціали керівника	Іваніцька В.І.		

**ФІНАНСОВИЙ ПЛАН ПІДПРИЄМСТВА НА 2026 рік**

**Основні фінансові показники**

Найменування показника	Код рядка	Факт 2024 року	Фінансовий план 2025 року	Прогноз на 2025 рік	Плановий 2026 рік
1	2	3	4	5	6
<b>I. Формування фінансових результатів</b>					
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	6 145	8 757	6 528	7 800
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(4 402)	(6 744)	(4 898)	(6 520)
<b>Валовий прибуток/збиток</b>	1020	<b>1 743</b>	<b>2 013</b>	<b>1 630</b>	<b>1 280</b>
Адміністративні витрати	1030	(24)	(30)	(12)	(20)
Витрати на збут	1060	(1 785)	(1 983)	(1 691)	(1 260)
Інші операційні доходи	1070	-	-	-	-
Інші операційні витрати	1080	-	-	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	1100	<b>(66)</b>	<b>-</b>	<b>(73)</b>	<b>-</b>
<b>ЕВІТДА</b>	1310	<b>(50)</b>	<b>40</b>	<b>(66)</b>	<b>8</b>
<b>Рентабельність ЕВІТДА</b>	5010	<b>(0,8)</b>	<b>0,5</b>	<b>(1,0)</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>(66)</b>	<b>-</b>	<b>(73)</b>	<b>-</b>
Витрати з податку на прибуток	1180	-	-	-	-
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>(66)</b>	<b>-</b>	<b>(73)</b>	<b>-</b>
Прибуток	1201	-	-	-	-
Збиток	1202	(66)	-	(73)	-

Найменування показника	Код рядка	Факт 2024 року	Фінансовий план 2025 року	Прогноз на 2025 рік	Плановий 2026 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	448	479	447	391
податок на прибуток підприємств	2111	-	-	-	-
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	209	220	191	212
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	-	-	-	-
рентна плата за транспортування	2116	-	-	-	-
рентна плата за користування надрами	2117	-	-	-	-
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)	2120	-	-	139	-
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	246	293	238	172
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	246	293	238	172
<b>Усього виплат на користь держави</b>	<b>2200</b>	<b>694</b>	<b>772</b>	<b>685</b>	<b>563</b>
<b>III. Рух грошових коштів</b>					
Залишок коштів на початок періоду	3405	159	133	72	21
Цільове фінансування	3030	-	-	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(87)	(23)	(51)	236
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-
<b>Залишок коштів на кінець періоду</b>	<b>3415</b>	<b>72</b>	<b>110</b>	<b>21</b>	<b>257</b>
<b>IV. Капітальні інвестиції</b>					
Капітальні інвестиції	4000	-	-	10	-
<b>V. Коефіцієнтний аналіз</b>					
Рентабельність діяльності	5040	-1,1	0,0	-1,1	0,0
Рентабельність активів	5020	-1,2	0,0	-1,6	0,0
Рентабельність власного капіталу	5030	130,4	0,0	6,8	0,0
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	0,0	0,1	-0,2	-0,2
Коефіцієнт зносу основних засобів	5220	0,3	0,3	0,5	0,5

Найменування показника	Код рядка	Факт 2024 року	Фінансовий план 2025 року	Прогноз на 2025 рік	Плановий 2026 рік
1	2	3	4	5	6
<b>VI. Звіт про фінансовий стан</b>					
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	5 034	5 408	3 862	3 862
основні засоби	6001	5 012	5 386	3 840	3 840
первісна вартість	6002	7 518	7 518	7 518	7 518
знос	6003	2 505	2 132	3 678	3 678
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	511	632	697	632
гроші та їх еквіваленти	6011	72	110	21	257
<b>Усього активів</b>	6020	5 545	6 100	4 559	4 494
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	4 998	5 106	4 764	4 764
Поточні зобов'язання і забезпечення	6040	598	650	861	860
<b>Усього зобов'язання і забезпечення</b>	6050	5 596	5 756	5 625	5 624
У тому числі державні гранти і субсидії	6060				
У тому числі фінансові запозичення	6070				
<b>Власний капітал</b>	6080	(51)	344	(1 066)	(1 130)
<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	7	4
директор	8001	1	1	1	1
адміністративно-управлінський персонал	8002	2	2	2	2
працівники	8003	6	6	4	1
<b>Витрати на оплату праці</b>	8010	1 208	1 330	1 120	780
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	11 185,2	12 314,8	13 333,3	16 250,0
директор	8021	20 000,0	20 000,0	20 000,0	20 000,0
адміністративно-управлінський персонал	8022	18 000,0	18 000,0	18 000,0	18 000,0
працівники	8023	7 444,4	9 138,9	9 333,3	9 000,0

Керівник \_\_\_\_\_  
(посада)



\_\_\_\_\_  
(ініціали, прізвище)



## І. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Факт 2024 року	Фінансовий план 2025 року	Прогноз на 2025	Плановий 2026 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	6 145	8 757	6 528	7 800	1 950	1 950	1 950	1 950	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(4 402)	(6 744)	(4 898)	(6 520)	(1 630)	(1 630)	(1 630)	(1 630)	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	(4 305)	(6 640)	(4 787)	(6 400)	(1 600)	(1 600)	(1 600)	(1 600)	
Витрати на паливо	1012									
Витрати на електроенергію	1013	(97)	(104)	(111)	(120)	(30)	(30)	(30)	(30)	
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	1 743	2 013	1 630	1 280	320	320	320	320	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	(24)	(30)	(12)	(20)	(5)	(5)	(5)	(5)	
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	(2)	(10)	(1)	(4)	(1)	(1)	(1)	(1)	
відрахування на соціальні заходи	1038	-	-	-	-	-	-	-	-	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1039	-	-	-	-	-	-	-	-	
загальногосподарського призначення	1040	(2)	-	-	-	-	-	-	-	
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	(20)	(16)	(11)	(12)	(3)	(3)	(3)	(3)	
консультативні та інформаційні послуги	1045		(4)		(4)	(1)	(1)	(1)	(1)	
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	(1 785)	(1 983)	(1 691)	(1 260)	(315)	(315)	(315)	(315)	
транспортні витрати	1061	-	-	-	-	-	-	-	-	
витрати на зберігання та упаковку	1062	-	-	-	-	-	-	-	-	
витрати на оплату праці	1063	(1 208)	(1 330)	(1 120)	(780)	(195)	(195)	(195)	(195)	
відрахування на соціальні заходи	1064	(246)	(293)	(239)	(172)	(43)	(43)	(43)	(43)	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1065	(14)	(40)	(7)	(8)	(2)	(2)	(2)	(2)	
витрати на рекламу	1066									
інші витрати на збут (розшифрувати)	1067	(317)	(320)	(325)	(300)	(75)	(75)	(75)	(75)	

Найменування показника	Код рядка	Факт 2024 року	Фінансовий план 2025 року	Прогноз на 2025	Плановий 2026 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>	<b>1100</b>	<b>(66,0)</b>	-	<b>(73,0)</b>	-	-	-	-	-	-
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1120	-	-	-	-	( )	( )	( )	( )	-
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1130	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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>	<b>1170</b>	<b>(66,0)</b>	-	<b>(73,0)</b>	-	-	-	-	-	-
Витрати з податку на прибуток	1180	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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>	<b>1200</b>	<b>(66,0)</b>	-	<b>(73,0)</b>	-	-	-	-	-	-
прибуток	1201	-	-	-	-	-	-	-	-	-
збиток	1202	(66)	-	(73)	-	-	-	-	-	-
<b>Усього доходів</b>	<b>1210</b>	<b>6 145</b>	<b>8 757</b>	<b>6 528</b>	<b>7 800</b>	<b>1 950</b>	<b>1 950</b>	<b>1 950</b>	<b>1 950</b>	-
<b>Усього витрат</b>	<b>1220</b>	<b>(6 211)</b>	<b>(8 757)</b>	<b>(6 601)</b>	<b>(7 800)</b>	<b>(1 950)</b>	<b>(1 950)</b>	<b>(1 950)</b>	<b>(1 950)</b>	-
Неконтрольована частка	1230	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розрахунок показника ЄВІТДА</b>										
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1300	(66)	-	(73)	-	-	-	-	-	-
плюс амортизація, рядок 1430	1301	16	40	7	8	2	2	2	2	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ЄВІТДА</b>	<b>1310</b>	<b>(50)</b>	<b>40</b>	<b>(66)</b>	<b>8</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	-
<b>Елементи операційних витрат</b>										
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	4 404	6 744	4 898	6 520	1 630	1 630	1 630	1 630	-
витрати на сировину та основні матеріали	1401	4 307	6 640	4 787	6 400	1 600	1 600	1 600	1 600	-
витрати на паливо та енергію	1402	97	104	111	120	30	30	30	30	-
Витрати на оплату праці	1410	1 208	1 330	1 120	780	195	195	195	195	-
Відрахування на соціальні заходи	1420	246	293	239	172	43	43	43	43	-
Амортизація	1430	16	40	7	8	2	2	2	2	-
Інші операційні витрати	1440	337	350	337	320	80	80	80	80	-
<b>Усього</b>	<b>1450</b>	<b>6 211</b>	<b>8 757</b>	<b>6 601</b>	<b>7 800</b>	<b>1 950</b>	<b>1 950</b>	<b>1 950</b>	<b>1 950</b>	-

Керівник

(посада)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

## II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт 2024 року	Фінансовий план 2025 року	Прогноз на 2025 рік	Плановий 2026 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 звітної періоду	2000	(246)	(300)	(312)	(385)	(385)	(385)	(385)	(385)
Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	-	-	-	-	-	-	-	-
комунальними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до місцевого бюджету	2011				-				
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 звітної періоду	2070	(312)	(300)	(385)	(385)	(385)	(385)	(385)	(385)
<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	448	479	447	391	97	98	98	98
податок на прибуток підприємств	2111				-				
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	209	220	191	212	53	53	53	53
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				-				
рентна плата за транспортування	2116				-				
рентна плата за користування надрами	2117				-				
податок на доходи фізичних осіб	2118	217	239	200	140	35	35	35	35
інші податки та збори (розшифрувати)	2119	22	20	56	39	9	10	10	10

Найменування показника	Код рядка	Факт 2024 року	Фінансовий план 2025 року	Прогноз на 2025 рік	Плановий 2026 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>	-	-	-	-	-	-	-	-
податок на доходи фізичних осіб	2121	-	-	-	-	-	-	-	-
земельний податок	2122	-	-	-	-	-	-	-	-
орендна плата	2123	-	-	-	-	-	-	-	-
інші податки та збори (розшифрувати)	2124	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:</b>	<b>2130</b>	<b>246</b>	<b>293</b>	<b>238</b>	<b>172</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>43</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	246	293	238	172	43	43	43	43
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>694</b>	<b>772</b>	<b>685</b>	<b>563</b>	<b>140</b>	<b>141</b>	<b>141</b>	<b>141</b>

Керівник \_\_\_\_\_  
(посада)



\_\_\_\_\_  
(ініціали, прізвище)



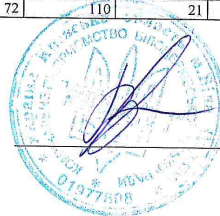
## III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт 2024 року	Фінансовий план 2025 року	Прогноз на 2025 рік	Плановий 2026 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>6 771</b>	<b>8 800</b>	<b>7 165</b>	<b>7 600</b>	<b>1 900</b>	<b>1 900</b>	<b>1 900</b>	<b>1 900</b>
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	6 771	8 800	7 165	7 600	1 900	1 900	1 900	1 900
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>(6 858)</b>	<b>(8 823)</b>	<b>(7 216)</b>	<b>(7 364)</b>	<b>(1 841)</b>	<b>(1 841)</b>	<b>(1 841)</b>	<b>(1 841)</b>
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	(5 150)	(6 720)	(5 643)	(6 000)	(1 500)	(1 500)	(1 500)	(1 500)
Розрахунки з оплати праці	3120	(977)	(1 330)	(867)	(780)	(195)	(195)	(195)	(195)
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	(702)	(753)	(683)	(564)	(141)	(141)	(141)	(141)
податок на прибуток підприємств	3141				-				
податок на додану вартість	3142	(209)	(220)	(191)	(212)	(53)	(53)	(53)	(53)
акцизний податок	3143				-				
рентна плата	3144	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
податок на доходи фізичних осіб	3145	(217)	(239)	(200)	(140)	(35)	(35)	(35)	(35)
інші обов'язкові платежі, у тому числі:	3146	(276)	-	-	-	-	-	-	-
відрахування частини чистого прибутку державними підприємствами	3146/1			( )	-				
відрахування частини чистого прибутку до фонду на виплату дивідендів на державну частку господарськими товариствами	3146/2	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
інші платежі (розшифрувати)	3150	(276)	(294)	(292)	(212)	(53)	(53)	(53)	(53)
Повернення коштів до бюджету	3160	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Інші витрати (розшифрувати)	3170	(29)	(20)	(23)	(20)	(5)	(5)	(5)	(5)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>(87)</b>	<b>(23)</b>	<b>(51)</b>	<b>236</b>	<b>59</b>	<b>59</b>	<b>59</b>	<b>59</b>



Найменування показника	Код рядка	Факт 2024 року	Фінансовий план 2025 року	Прогноз на 2025 рік	Плановий 2026 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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-	-	-	-	-	-	-
<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	(87)	(23)	(51)	236	59	59	59	59
Залишок коштів на початок періоду	3405	159	133	72	21	21	80	139	198
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410				-				
Залишок коштів на кінець періоду	3415	72	110	21	257	80	139	198	257

Керівник \_\_\_\_\_



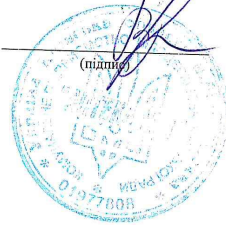
Найменування показника	Код рядка	Факт 2024 року	Фінансовий план 2025 року	Прогноз на 2025 рік	Плановий 2026 рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
(посада)				(підпис)				(ініціали, прізвище)	

## IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Факт 2024 року	Фінансовий план 2025 року	Прогноз на 2025 рік	Плановий 2026 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	-	-	10	-	-	-	-	-
капітальне будівництво	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	-	-	-	-	-	-	-	-
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	-	-	10	-	-	-	-	-
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	-	-	-	-	-	-	-	-
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	-	-	-	-	-	-	-	-
капітальний ремонт	4060	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

(посада)

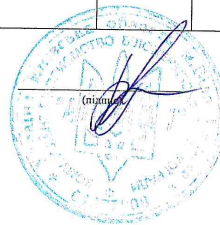


(підпис)

(ініціали, прізвище)

## V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Факт 2024 року	Фінансовий план 2025 року	Прогноз на 2025 рік	Плановий 2026 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	28,4	23,0	25,0	16,4	
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010	Збільшення	-0,8	0,5	-1,0	0,1	
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020	Збільшення	-1,2	0,0	-1,6	0,0	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030	Збільшення	130,4	0,0	6,8	0,0	
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5040	Збільшення	-1,1	0,0	-1,1	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		-111,9	143,9	-85,2	703,0	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5110	> 1	0,0	0,1	-0,2	-0,2	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	0,9	1,0	0,8	0,7	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	1,4	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	0,3	0,3	0,5	0,5	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						

Керівник \_\_\_\_\_  
(посида)\_\_\_\_\_  
(ініціали, прізвище)

**Інформація**  
**до фінансового плану на 2026 рік**  
**Комунальне підприємство Білоцерківської міської ради "Аптека №1"**  
(найменування підприємства)

**І. Дані про підприємство, персонал та витрати на оплату праці**

Загальна інформація про підприємство (резюме)

Найменування показника	Факт 2024 року	Фінансовий план 2025 року	Прогноз на 2025 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	7	4	57,1	44,4
директор	1	1	1	1	100,0	100,0
адміністративно-управлінський персонал	2	2	2	2	100,0	100,0
працівники	6	6	4	1	25,0	16,7
<b>Фонд оплати праці, тис. грн, у тому числі:</b>	<b>1 208</b>	<b>1 330</b>	<b>1 120</b>	<b>780</b>	<b>69,6</b>	<b>64,6</b>
директор	240	240	240	240	100,0	100,0
адміністративно-управлінський персонал	432	432	432	432	100,0	100,0
працівники	536	658	448	108	24,1	20,1
<b>Витрати на оплату праці, тис. грн, у тому числі:</b>	<b>1 208</b>	<b>1 330</b>	<b>1 120</b>	<b>780</b>	<b>69,6</b>	<b>64,6</b>
директор	240	240	240	240	100,0	100,0
адміністративно-управлінський персонал	432	432	432	432	100,0	100,0
працівники	536	658	448	108	24,1	20,1
<b>Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:</b>	<b>11 185,2</b>	<b>12 314,8</b>	<b>13 333,3</b>	<b>16 250,0</b>	<b>121,9</b>	<b>145,3</b>
директор	20 000,0	20 000,0	20 000,0	20 000,0	100,0	100,0
адміністративно-управлінський персонал	18 000,0	18 000,0	18 000,0	18 000,0	100,0	100,0
працівники	7 444,4	9 138,9	9 333,3	9 000,0	96,4	120,9

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 міс 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
Виробництво ЛЗ Реалізація ЛЗ	100,0	100,0	6 145			8 757			4 896			7 800		
Усього	100,0	100,0	6 145			8 757			4 896			7 800		

## 3. Діючі фінансові зобов'язання підприємства

Найменування банку	Вид кредитного продукту та цільове призначення	Сума, валюта за договорами	Процентна ставка	Дата видачі/погашення (графік)	Зоборгованість 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	Зоборгованість за кредитами на початок _____ року	План із залучення коштів	План з повернення коштів	Зоборгованість 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		-	-	-

## 5. Витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів (у складі адміністративних витрат, рядок 1031)

№ з/п	Марка	Рік придбання	Мета використання	Витрати, усього			Плановий рік до плану поточного року, %	Плановий рік до факту минулого року, %
				факт 2024 року	фінансовий план 2025 року	плановий 2026 рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
							ДЛЕДЛО	ДЛЕДЛО
							ДЛЕДЛО	ДЛЕДЛО
							ДЛЕДЛО	ДЛЕДЛО
							ДЛЕДЛО	ДЛЕДЛО
Усього				-	-	-	ДЛЕДЛО	ДЛЕДЛО

## 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
								ДЛЕДЛО	ДЛЕДЛО
								ДЛЕДЛО	ДЛЕДЛО
								ДЛЕДЛО	ДЛЕДЛО
								ДЛЕДЛО	ДЛЕДЛО
Усього					0	0	0	ДЛЕДЛО	ДЛЕДЛО

## 7. Джерела капітальних інвестицій

№ з/п	Найменування об'єкта	Заклучення 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			
			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
1		-					-					-					-				
		-					-					-					-				
		-					-					-					-				
		-					-					-					-				
Усього		-					-					-					-				
Відсоток		ДЛЕДЛО					ДЛЕДЛО					ДЛЕДЛО					ДЛЕДЛО				

## 8. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)

№ з/п	Найменування об'єкта	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна конструкторська вартість	Первісна балансова вартість нерухомих об'єктів на початок планового року	Незакінчене будівництво на початок планового року	Плановий рік			Інформація щодо простроченої документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити орган, яким затверджено, та відповідний документ)	Документ, яким затверджений титул будови, із зазначенням органу, яким його погодив
						основні капітальні інвестиції	фінансування капітальних інвестицій (оплата проєктованих коштів), усього	у тому числі:		
								кредитні кошти	інші джерела (зазначити джерело)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Усього										

Керівник \_\_\_\_\_  
(посада)

(підпис)

(ініціали, прізвище)