



**ХЕРСОНСЬКА МІСЬКА ВІЙСЬКОВА АДМІНІСТРАЦІЯ
ХЕРСОНСЬКОГО РАЙОНУ ХЕРСОНСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**РОЗПОРЯДЖЕННЯ
НАЧАЛЬНИКА ХЕРСОНСЬКОЇ МІСЬКОЇ
ВІЙСЬКОВОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ
ХЕРСОНСЬКОГО РАЙОНУ ХЕРСОНСЬКОЇ ОБЛАСТІ
м. Херсон**

01.10.2025

№ 7809

Про затвердження фінансового плану
міського комунального підприємства
«Гарантія» Херсонської міської ради
на 2025 рік

З метою підвищення ефективності управління підприємством комунальної власності Херсонської міської територіальної громади, згідно з розпорядженням начальника Херсонської міської військової адміністрації від 09.06.2023 № 270р «Про затвердження Тимчасового порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств комунальної власності Херсонської міської територіальної громади» (зі змінами), відповідно до Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», частини другої статті 10 Закону України «Про правовий режим воєнного стану», постанови Верховної Ради України від 03.11.2022 № 2706-ІХ «Про здійснення начальниками військових адміністрацій населених пунктів у Бериславському, Генічеському, Каховському, Скадовському, Херсонському районах Херсонської області повноважень, передбачених частиною другою статті 10 Закону України "Про правовий режим воєнного стану"», розпорядження Президента України від 03.06.2025 № 76/2025-рп «Про призначення Я. Шанька начальником Херсонської міської військової адміністрації Херсонського району Херсонської області», керуючись пунктом 8 частини сьомої статті 15 Закону України «Про правовий режим воєнного стану»:

1. Затвердити фінансовий план міського комунального підприємства «Гарантія» Херсонської міської ради (далі – МКП «Гарантія» ХМР) на 2025 рік (додається).

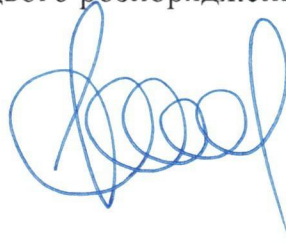
2. Т. в. о. директора МКП «Гарантія» ХМР ЛИНЕЦЬКОМУ Г. дотримуватися затвердженого фінансового плану на 2025 рік.

3. Департаменту інформаційних технологій міської ради (ЗАРУБА І.) опублікувати розпорядження на офіційному сайті Херсонської міської ради та її виконавчих органів.

4. Відповідальність за виконання розпорядження покласти на заступника Херсонського міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради БЄЛОБРОВА В.

5. Контроль за виконанням цього розпорядження залишаю за собою.

Начальник Херсонської міської
військової адміністрації

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long tail stroke.

Ярослав ШАНЬКО

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт 2023 року	Фінансовий план 2024 року	Факт 2024 року	Плановий 2025 рік
1	2	3	4	5	6
I. Формування фінансових результатів					
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	0,000	30,000	0,000	30,000
у т. ч. за видами діяльності: відлов собак на приватних територіях	2000/1	0,000	30,000	0,000	30,000
Інші операційні доходи	2120	0,000	30,000	0,000	0,000
Інші доходи, у т.ч.:	2240	1828,894	4188,975	3957,884	4330,670
цільове фінансування з бюджету ХМТГ	2240/1	1828,894	4188,975	3779,084	4287,740
дохід від безоплатно отриманих активів	2240/2	0,000	0,000	178,800	42,930
Разом доходи	2280	1828,894	4248,975	3957,884	4360,670
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	710,200	1587,904	3576,923	2288,779
Адміністративні витрати	2130	657,256	1294,170	1053,536	968,529
Інші операційні витрати	2180	403,286	1366,901	1342,727	1100,901
Інші витрати	2270	58,152	0,000	0,000	0,000
Разом витрати	2285	1828,894	4248,975	5973,186	4358,209
Фінансовий результат до оподаткування	2290	0,000	0,000	-2015,302	2,461
Податок на прибуток	2300	0,000	0,000	0,000	0,444
Чистий прибуток (збиток)	2350	0,000	0,000	-2015,302	2,017
II. Розрахунки з бюджетом					
Сплата податків та зборів до бюджетів усіх рівнів (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	201,564	416,666	359,037	469,784
▪ податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2111	0,000	0,000	0,000	0,000

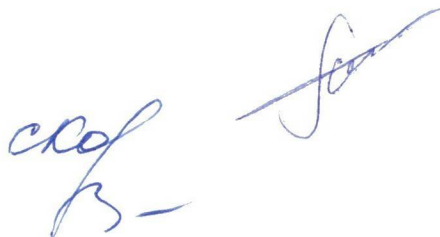
Найменування показника	Код рядка	Факт 2023 року	Фінансовий план 2024 року	Факт 2024 року	Плановий 2025 рік
1	2	3	4	5	6
▪ податок на прибуток	2112	0,000	0,000	0,000	0,444
▪ частина прибутку, що підлягає відрахуванню до бюджету	2113	0,000	0,000	0,000	0,000
▪ податок на доходи фізичних осіб	2114	201,564	416,666	359,037	469,340
▪ земельний податок	2115	0,000	0,000	0,000	0,000
▪ інші податки (розшифрувати)	2116	0,000	0,000	0,000	0,000
Інші податки, збори та платежі усього, у тому числі:	2120	264,453	543,981	481,866	704,009
▪ єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2121	247,656	509,26	445,615	573,637
▪ Інші податки, збори та платежі (військовий збір)	2122	16,797	34,721	36,251	130,372
Разом виплат до бюджетів усіх рівнів та соціальних фондів	2130	466,017	960,647	840,903	1173,793
III. Рух грошових коштів					
Залишок коштів на початок періоду	30	0,000	0,000	0,000	0,500
Надходження коштів:		1828,894	4248,975	3779,084	4317,740
від основної діяльності	1	0,000	60,000	0,000	30,000
від інвестиційної діяльності	7	0,000	0,000	0,000	0,000
від фінансової діяльності	12	0,000	0,000	0,000	0,000
Інші надходження	3,6,11,14	1828,894	4188,975	3779,084	4287,740
Видатки грошових коштів:		1828,894	4248,975	3778,584	4315,723
основної діяльності	15	1770,742	4248,975	3778,584	4315,723
інвестиційної діяльності	21	58,152	0,000	0,000	0,000
видатки грошових коштів від фінансової діяльності	27	0,000	0,000	0,000	0,000
Інші витрати	20,26,28	0,000	0,000	0,000	0,000
Залишок коштів на кінець періоду	31	0,000	0,000	0,500	2,517
Чистий грошовий потік	32	0,000	0,000	0,500	2,017
IV. Капітальні інвестиції					

Найменування показника	Код рядка	Факт 2023 року	Фінансовий план 2024 року	Факт 2024 року	Плановий 2025 рік
1	2	3	4	5	6
Капітальні інвестиції	001	58,2	0,0	0,0	3410,7
V. Коефіцієнтний аналіз					
Рентабельність діяльності	5001	-	-	-	-
Рентабельність активів	5002	-	-	-	-
Рентабельність власного капіталу	5003	-	-	7,49	7,49
Коефіцієнт фінансової стійкості	5004	621,70	-	22699,57	-
Коефіцієнт зносу основних засобів	5005	0,59	-	0,59	0,56
VI. Звіт про фінансовий стан					
Необоротні активи усього, у тому числі:	1095	15235,200	17766,972	15296,300	15602,226
- основні засоби:	1010	15235,200	16799,100	15296,300	16799,100
первинна вартість	1011	37007,300	38547,000	37018,800	38547,000
знос	1012	21772,000	21747,900	21722,400	21747,900
Оборотні активи усього, у тому числі:	1195	510,300	1116,492	594,100	520,506
- гроші та їх еквіваленти	1165	0,000	113,016	0,500	2,517
Усього активи	1300	15745,500	18883,464	15890,400	16122,732
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	1595	0,000	0,000	0,000	0,000
Поточні зобов'язання і забезпечення	1695	28,800	0,000	0,700	0,000
Усього зобов'язання і забезпечення	1900	17933,800	0,000	15890,400	16122,732
У тому числі державні гранти і субсидії	6060	0,000	0,000	0,000	0,000
У тому числі фінансові запозичення	6070	0,000	0,000	0,000	0,000
Власний капітал	1495	17905,000	18199,532	15889,700	16122,732
VII. Кредитна політика					
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7000	-	-	-	-
довгострокові зобов'язання	7001	-	-	-	-
короткострокові зобов'язання	7002	-	-	-	-

Найменування показника	Код рядка	Факт 2023 року	Фінансовий план 2024 року	Факт 2024 року	Плановий 2025 рік
1	2	3	4	5	6
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	17	25	14,5	17
директор	8001	1	1	1	1
адміністративно-управлінський персонал	8002	5	5	3	3
працівники	8003	11	19	11	13
Витрати на оплату праці	8004	1119,800	2314,814	1980,994	2607,441
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн.) усього, у тому числі:	8005	8294,82	7716,05	11005,52	12781,57
директор	8006	21130,00	23839,00	27679,56	23839,00
адміністративно-управлінський персонал	8007	13592,83	13934,00	14539,12	13347,60
працівники	8008	7647,06	7803,40	8525,99	11800,39

Т.в.о.директора

Головний бухгалтер



Георгій ЛИНЕЦЬКИЙ

Світлана КОПИТОВА

I. Формування прибутку підприємства на 2025 рік

тис.грн

	Код рядка	Факт 2023 року	Фінансовий план 2024 року	Факт 2024 року	Плановий 2025 рік	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	6	7	8	9
Доходи									
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	001	0,000	0,000	0,000	30,000	0,000	0,000	15,000	15,000
Податок на додану вартість	002	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Акцизний збір	003	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Інші непрямі податки (розшифрувати)	004	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Інші вирахування з доходу (розшифрувати)	005	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції(товарів, робіт, послуг)	006	0,000	30,000	0,000	30,000	0,000	0,000	0,000	30,000
відлов собак на приватних територіях	006/1	0,000	30,000	0,000	30,000	0,000	0,000	0,000	30,000
Інші операційні доходи	007	0,000	30,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	008	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	009	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Інші доходи у т.ч.	010	1 828,894	4 188,975	3 957,884	4 330,670	723,560	782,000	1 494,430	1 330,680
цільове фінансування з бюджету ХМТГ	010/1	1 828,894	4 188,975	3 779,084	4 287,740	723,200	767,810	1 480,240	1 316,490
дохід від безоплатно отриманих активів, у тому числі:	010/2	0,000	0,000	178,800	42,930	0,360	14,190	14,190	14,190
будки для собак та мобільна система виявлення дронів	010/2/1	0,000	0,000	178,800	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
автотранспортний засіб	010/2/2	0,000	0,000	0,000	42,930	0,360	14,190	14,190	14,190
Надзвичайні доходи (відшкодування збитків від надзвичайних ситуацій, стихійного лиха, пожеж тощо)	011	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Усього доходів	012	1 828,894	4 248,975	3 957,884	4 360,670	723,560	782,000	1 494,430	1 360,680
Витрати									
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) у т. ч. :	013	710,200	1 587,904	3 576,923	2 288,779	475,135	576,488	618,578	618,578
- заробітна плата робітників	013/1	585,000	1 301,560	1 125,431	1 840,860	389,160	460,900	495,400	495,400
- нарахування на заробітну плату	013/2	125,200	286,344	257,392	404,989	85,615	101,398	108,988	108,988
- амортизація	013/3	0,000	0,000	2 194,100	42,930	0,360	14,190	14,190	14,190
Адміністративні витрати усього, у тому числі:	014	657,256	1 294,170	1 053,536	968,529	217,198	249,706	251,432	250,193
- витрати, які пов'язані зі страхуванням та реєстрацією власних транспортних засобів	014/1	0,000	3,000	0,000	3,100	2,000	0,000	1,100	0,000
- витрати на шини для автотранспорту	014/2	0,000	23,000	0,000	10,000	0,000	0,000	10,000	0,000
- витрати на програмне забезпечення бухгалтерського обліку	014/3	0,000	12,000	6,000	12,200	3,100	1,400	4,300	3,400
- інші адміністративні витрати, у тому числі:	014/4	657,256	1 256,170	1 047,536	943,229	212,098	248,306	236,032	246,793
- витрати на зв'язок	014/4/1	0,000	9,000	1,000	6,000	1,500	1,500	1,500	1,500

	Код рядка	Факт 2023 року	Фінансовий план 2024 року	Факт 2024 року	Плановий 2 рік	у тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	6	7	8	9
- витрати на оплату праці, у тому числі:	014/4/2	657,256	1 236,170	1 043,786	935,229	210,598	246,806	232,532	245,293
- з/п спеціалістів АУП	014/4/2/1	534,800	1 013,254	855,563	766,581	172,621	202,300	190,600	201,060
- нарахування (ЄСВ)	014/4/2/2	122,456	222,916	188,223	168,648	37,977	44,506	41,932	44,233
- обслуговування комп'ютерів	014/4/3	0,000	11,000	2,750	2,000	0,000	0,000	2,000	0,000
Витрати на збут	015	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Інші операційні витрати, у т. ч. :	016	403,286	1 366,901	1 342,727	1 100,901	44,562	157,830	642,253	256,256
- витрати на паливо	016/1	235,000	240,000	77,958	32,100	10,100	0,000	17,200	4,800
- електрична енергія	016/2	0,000	84,000	0,000	12,000	0,000	0,000	0,000	12,000
- розподіл електричної енергії	016/3	0,000	71,001	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
- водопостачання	016/4	0,000	46,000	6,407	18,950	0,670	2,680	7,800	7,800
- водовідведення	016/5	0,000	11,001	0,224	6,490	0,040	0,450	3,000	3,000
- розподіл газу	016/6	16,900	0,612	0,612	0,610	0,152	0,152	0,153	0,153
- вивезення твердих побутових відходів	016/7	14,000	30,000	20,302	3,083	0,000	0,000	0,000	3,083
- вивезення рідких відходів	016/8	0,000	12,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
- придбання медичних препаратів для відлову собак	016/9	0,000	24,000	23,744	14,900	0,000	0,000	6,000	8,900
- придбання кормів готових для безпритульних тварин	016/10	0,000	281,820	122,450	101,500	30,000	34,200	17,700	19,600
- лабораторні дослідження води	016/11	0,000	2,000	0,000	0,900	0,000	0,000	0,000	0,900
- ветеринарні послуги для безпритульних тварин (стерилізація)	016/12	0,000	368,667	231,000	424,000	0,000	60,000	188,000	176,000
- ветеринарні послуги для безпритульних тварин	016/13	0,000	36,000	6,000	7,000	0,000	0,000	0,000	7,000
- послуги по кремації трупів тварин	016/14	0,000	24,000	0,000	6,420	0,000	0,000	0,000	6,420
- придбання спецодягу	016/15	31,794	24,000	11,814	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
- поточний ремонт стели	016/16	0,000	0,000	49,974	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
- придбання стендів	016/17	0,000	0,000	32,370	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
- канцелярські товари	016/18	0,000	0,000	2,000	4,500	0,000	1,500	3,000	0,000
- придбання телефонного апарату	016/19	0,000	0,000	2,500	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
- поточний ремонт вольєрів ремонту вольєрів для собак	016/20	0,000	28,000	14,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
- придбання лакофарбових та будівельних матеріалів для термінового поточного ремонту основних засобів (постаментів для пам'ятників), які знаходяться на балансі підприємства	016/21	0,000	14,800	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
- встановлення композитної конструкції "Герб України та напис "Герої не вмирають"	016/22	0,000	25,000	19,632	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Технічне обслуговування обладнання та техніки, у тому числі:	016/23	38,500	44,000	29,965	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

	Код рядка	Факт 2023 року	Фінансовий план 2024 року	Факт 2024 року	Плановий 2024 рік	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	6	7	8	9
- засобів пожежогасіння (вогнегасники)	016/23/1	0,000	2,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
- автотранспорту та запчастини	016/23/2	38,500	42,000	29,965	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
- придбання матеріалів для облаштування вольєрів	016/24	0,000	0,000	0,000	416,868	0,000	52,968	363,900	0,000
- придбання інвентарю (віники, граблі, лопати, мусорні пакети, інвентар)	016/25	0,000	0,000	0,000	6,350	0,000	2,550	3,800	0,000
- придбання витрат. матеріалу для відлову тварин (клітки, медич. інструменту, закупка кліпс, ошийників)	016/26	59,500	0,000	0,000	34,330	0,000	3,330	28,000	3,000
- демонтаж пам'ятника Маяковському	016/27	7,592	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
- придбання скрапленого газу для приготування їжі для тварин	016/28	0,000	0,000	2,385	10,900	3,600	0,000	3,700	3,600
Витрати за рішенням суду	016/29	0,000	0,000	689,390	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Фінансові витрати (розшифрувати)	017	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Втрати від участі в капіталі	018	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Інші витрати (придбання основних засобів)	019	58,152	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Податок на прибуток від звичайної діяльності	020	0,000	0,000	0,000	0,444	-2,400	-36,364	-3,210	42,418
Надзвичайні витрати (невідшкодовані збитки)	021	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Усього витрати:	022	1 828,894	4 248,975	5 973,186	4 358,209	736,895	984,024	1 512,263	1 125,027
Фінансові результати діяльності:									
Валовий прибуток (збиток)	023	-710,200	-1 557,904	-3 576,923	-2 258,779	-475,135	-576,488	-618,578	-588,578
Фінансовий результат від операційної діяльності	024	-1 770,742	-4 188,975	-5 973,186	-4 328,209	-736,895	-984,024	-1 512,263	-1 095,027
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	025	0,000	0,000	-2 015,302	2,461	-13,335	-202,024	-17,833	235,653
Частка меншості	026	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Чистий прибуток (збиток), у тому числі:	027	0,000	0,000	-2 015,302	2,017	-10,935	-165,660	-14,623	193,235
прибуток	027/1	0,000	0,000	0,000	193,235	0,000	0,000	0,000	193,235
збиток	027/2	0,000	0,000	-2 015,302	-191,218	-10,935	-165,660	-14,623	0,000
II. Розподіл чистого прибутку									
Відрахування частини чистого прибутку до бюджету Херсонської міської територіальної громади	028	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	031	0,000	0,000	0,000	-2 015,302	-2 015,302	-2 020,770	-2 103,600	-2 110,911
Розвиток виробництва	032	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
у т.ч за основними видами діяльності згідно з КВЕД	031/1	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

1	Код рядка	Факт 2023 року	Фінансовий план 2024 року	Факт 2024 року	Плановий 2025 рік	у тому числі за кварталами			
	2	3	4	5	6	I	II	III	IV
Резервний фонд	033	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Інші цілі	035	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	036	0,000	0,000	-2 015,302	-2 014,293	-2 020,770	-2 103,600	-2 110,911	-2 014,293
III. Обов'язкові платежі підприємства до бюджету та державних цільових фондів									
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до державного бюджету, у тому числі:	037	0,000	0,000	0,000	0,444	-2,400	-36,364	-3,210	42,418
▪ податок на прибуток	037/1	0,000	0,000	0,000	0,444	-2,400	-36,364	-3,210	42,418
▪ акцизний збір	037/2	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
▪ ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	037/3	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
▪ відрахування частини прибутку до бюджету ХМТГ	037/4	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
▪ рентні платежі	037/5	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
▪ ресурсні платежі	037/6	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
▪ інші податки (розшифрувати)	037/7	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	038	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
▪ погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті у поточному році до бюджету	038/1	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
▪ до державних цільових фондів	038/2	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
▪ неустойки (штрафи, пені)	038/3	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Внески до державних цільових фондів (ЄСВ)	039	247,656	509,260	445,615	573,637	123,592	145,904	150,920	153,221
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	040	218,361	451,387	395,288	599,712	129,210	152,536	157,780	160,186
▪ місцеві податки та збори - податок на доходи фізичних осіб	040/1	201,564	416,666	359,037	469,340	101,121	119,376	123,480	125,363
▪ місцеві податки та збори - військовий збір	040/2	16,797	34,721	36,251	130,372	28,089	33,160	34,300	34,823
▪ інші платежі (розшифрувати)	040/3	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Т.в.о.директора

Головний бухгалтер

Скоп
Б-

Георгій ЛИНЕЦЬКИЙ

Світлана КОПИТОВА

Елементи операційних витрат

	Код рядка	Факт 2023 року	Фінансовий план 2024 року	Факт 2024 року	Плановий 2025 рік	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Матеріальні затрати, у тому числі:	001	294,500	668,620	228,537	621,448	43,700	94,548	443,300	39,900
- витрати на сировину і основні матеріали	001/1	59,500	344,620	150,579	589,348	33,600	94,548	426,100	35,100
- витрати на паливо та енергію	001/2	235,000	324,000	77,958	32,100	10,100	0,000	17,200	4,800
Витрати на оплату праці	002	1 119,800	2 314,814	1 980,994	2 607,441	561,781	663,200	686,000	696,460
Відрахування на соціальні заходи	003	247,656	509,260	445,615	573,637	123,592	145,904	150,920	153,221
Амортизація	004	0,000	0,000	2 194,100	42,930	0,360	14,190	14,190	14,190
Інші операційні витрати	005	108,786	756,281	1 123,940	512,753	7,462	66,182	217,853	221,256
Операційні витрати, усього	006	1 770,742	4 248,975	5 973,186	4 358,209	736,895	984,024	1 512,263	1 125,027

Т.в.о.директора

Головний бухгалтер



Георгій ЛИНЕЦЬКИЙ

Світлана КОПИТОВА

4. Капітальні інвестиції

1	Код рядка	Факт 2023 року	Фінансовий план на 2024 рік	Факт 2024 року	Плановий 2025 рік	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капітальні інвестиції усього, у тому числі	001	58,152	0,000	0,000	3410,740	88,500	3322,240	0,000	0,000
капітальне будівництво	001/1	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
придбання (виготовлення) основних засобів	001/2	58,152	0,000	0,000	3410,740	88,500	3 322,240	0,000	0,000
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	001/3	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
придбання (створення) нематеріальних активів	001/4	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	001/5	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
капітальний ремонт	001/6	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Т.в.о.директора

Головний бухгалтер




Георгій ЛИНЕЦЬКИЙ

Світлана КОПИТОВА

Коефіцієнтний аналіз

	Оптимальне значення	На 01.01 факту 2023 року	На 01.04 факту 2023 року	На 01.07 факту 2023 року	На 01.10 факту 2023 року	На 01.01 факту 2024 року	На 01.04 факту 2024 року	Примітки
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий прибуток / вартість активів) ф. 2 р. 2350 / ф. 1 р.1900		-	-	-	-	-	-	характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий прибуток / чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)) ф.2 р.2350/ф.2	> 0	-	-	-	-	-	-	характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Коефіцієнт абсолютної ліквідності (грошові кошти / поточні зобов'язання) ф.1 р.1165/ф.1 р.1695	0,2-0,35 та більше	0,00	0,59	-	-	0,71	-	характеризує частину поточних зобов'язань, яка може бути сплачена негайно
Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття) (оборотні активи / поточні зобов'язання) ф.1 р.1195/ф.1 р.1695	> 1	17,72	5,85	-	-	848,71	-	показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є > 1-1,5
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал/ (довгострокові зобов'язання + поточні зобов'язання)) ф.1(р.1495+р.1595)/ ф.1(р.1695+р.1700)	> 1	621,70	93,83	-	-	22699,57	-	характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел
Коефіцієнт фінансової залежності (автономії) (власний капітал/ пасиви) ф.1(р.1495+р.1595)/ф.1 р.1900	> 0,5	1,00	0,99	-	-	1,00	-	характеризує можливість підприємства виконати зовнішні зобов'язання за рахунок власних активів, його незалежність від позикових джерел
Коефіцієнт заборгованості (залучений капітал/ власний капітал) ф.1(р.1695+р.1700)/ф.1 р.1495	0,5-0,7	0,002	0,01	-	-	0,0004	-	відображає незалежність підприємства від залучених коштів. Зменшення цього показника свідчить про зміцнення фінансового стану підприємства та зменшення його залежності від залучених коштів
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первинна вартість основних засобів) ф.1 р.1012/ф.1 р.1011	зменшення	0,59	0,56	-	-	0,59	-	характеризує інвестиційну політику підприємства

Т.в.о.директора

Головний бухгалтер



Георгій ЛИНЕЦЬКИЙ

Світлана КОПИТОВА

1	Код рядка	Факт 2023 року	Фінансовий план 2024 року	Факт 2024 року	Плановий 2025 рік	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
• Придбання акцій та облігацій	25	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
• Інші витрати	26	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
• Видатки грошових коштів фінансової діяльності	27	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Сплата дивідендів	28	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Повернення довгострокових кредитів	29	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Грошові кошти:									
• на початок періоду	30	0,000	0,000	0,000	0,500	0,500	-10,435	-176,095	-175,718
• на кінець періоду	31	0,000	0,000	0,500	2,517	-10,435	-176,095	-175,718	2,517
Чистий грошовий потік	32	0,000	0,000	0,500	2,017	-10,935	-165,660	0,377	178,235

Т. в. о. директора

Головний бухгалтер

скаф
В-



Георгій ЛИНЕЦЬКИЙ

Світлана КОПИТОВА

3. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 006 фінансового плану)

	Питома вага в загальному обсязі реалізації (у %)		Фактичний показник отриманого чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2024 рік	Плановий показник чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) на 2025 рік
	за 2024 рік	за 2025 рік		
1	2	3	4	5
Надання платних послуг	x	100,000	0,000	30,000
відлов собак на територіях інших власників	-	100,000	-	30,000
Разом	x	100,000	0,000	30,000

Т.в.о.директора

Головний бухгалтер

скрп
В-



Георгій ЛИНЕЦЬКИЙ

Світлана КОПИТОВА

4. Діючі фінансові зобов'язання підприємства

Назва 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	-	-	-

Г.в.о.директора

Головний бухгалтер

Георгій ЛИНЕЦЬКИЙ

Світлана КОПИТОВА

5. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок _____ року	План по залученню коштів	План по поверненню коштів	Заборгованість за кредитами на кінець _____ року
1	2	3	4	5
Довгострокові кредити, усього:	-	-	-	-
у тому числі: (розшифрувати)				
1.	-	-	-	-
2.	-	-	-	-
3.	-	-	-	-
Короткострокові кредити, усього:	-	-	-	-
у тому числі: (розшифрувати)				
1.	-	-	-	-
2.	-	-	-	-
3.	-	-	-	-
Інші фінансові зобов'язання, усього:	-	-	-	-
у тому числі: (розшифрувати)				
1.	-	-	-	-
2.	-	-	-	-
3.	-	-	-	-
Усього	-	-	-	-

Т.в.о.директора

Головний бухгалтер

Скоф
В -

Jan

Георгій ЛИНЕЦЬКИЙ

Світлана КОПИТОВА

6 Аналіз окремих статей фінансового плану

тис.грн

	Код рядка	Факт 2023 року	Плановий 2024 рік	Факт 2024 року	Плановий 2025 рік	Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів /витрат
1	2	3	4	5		7
Інші відрахування з доходу (розшифрувати)	005	0,000	0,000	0,000	0,000	
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	006	0,000	30,000	0,000	30,000	Надходження від відлову собак на приватних територіях
Інші операційні доходи	007	0,000	30,000	0,000	0,000	Не плануються
Дохід від участі в капіталі	008	0,000	0,000	0,000	0,000	Не планується
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	009	0,000	0,000	0,000	0,000	Не плануються
Інші доходи (цільове фінансування з бюджету ХМТГ)	010	1828,894	4188,975	3957,884	4330,670	Сума збільшена для забезпечення діяльності підприємства, з урахуванням фактичних цін і тарифів на кінець 2024 року та прогнозованих умов на 2025 рік, у тому числі підвищення вартості послуг
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг), усього	013	710,200	1587,904	3576,923	2288,779	Зменшення порівняно з попереднім періодом відбулося за рахунок скорочення амортизаційних відрахувань
у тому числі:						
- заробітна плата робітників	013/1	585,000	1301,560	1125,431	1840,860	зростання у зв'язку зі збільшенням кількості працівників
- нарахування на заробітну плату	013/2	125,200	286,344	257,392	404,989	зростання у зв'язку зі збільшенням фонду оплати праці
- амортизація	013/3	0,000	0,000	2194,100	42,930	нарахування за новими основними засобами та за тими, що були придбані у попередніх періодах
Адміністративні витрати, у тому числі:	014	657,256	1294,170	1053,536	968,529	Зменшення пов'язане зі скороченням фонду оплати праці адміністративно-управлінського персоналу
- витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів	014/1	0,000	3,000	0,000	3,100	страхування, перереєстрація переданих транспортних засобів

	Код рядка	Факт 2023 року	Плановий 2024 рік	Факт 2024 року	Плановий 2024 рік	Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів /витрат
1	2	3	4	5		7
- витрати на запасні частини для автотранспорту	014/2	0,000	23,000	0,000	10,000	бумовлено зростанням кількості транспортних засобів, зокрема переданих безоплатно у зношеному стані
- витрати на програмне забезпечення бухгалтерського обліку	014/3	0,000	12,000	6,000	12,200	заміна програмного забезпечення на сучасніше
- інші адміністративні витрати (розшифрувати)	014/4	657,256	1256,170	1047,536	943,229	зменшення за рахунок зменшення витрат на оплату праці АУП
- витрати на зв'язок	014/4/1	0,000	9,000	1,000	6,000	необхідність для забезпечення безперервної роботи підприємства
- витрати на оплату праці, в тому числі:	014/4/2	657,256	1236,170	1043,786	935,229	фактично згідно зі штатним розписом
- з/п спеціалістів АУП	014/4/2/1	534,800	1013,254	855,563	766,581	фактично згідно зі штатним розписом
- нарахування (ССВ)	014/4/2/2	122,456	222,916	188,223	168,648	скорочення у зв'язку зі зменшенням фонду оплати праці
- обслуговування комп'ютерів	014/4/3	0,000	11,000	2,750	2,000	заправка картриджів, їх відновлення
Витрати на збут	015	0,000	0,000	0,000	0,000	Не плануються
Інші операційні витрати (за рахунок цільового фінансування на виконання програми) у т. ч. :	016	403,286	1366,901	653,337	1100,901	Зростання зумовлене підвищенням потреб у ветеринарних послугах та збільшенням їх вартості
- витрати на паливо	016/1	235,000	240,000	77,958	32,100	згідно з плановими розрахунками потреб для відлову тварин
- електрична енергія	016/2	0,000	84,000	0,000	12,000	відповідно до потреб, згідно з тарифами постачальників
- розподіл електричної енергії	016/3	0,000	71,001	0,000	0,000	не планується
- водопостачання	016/4	0,000	46,000	6,407	18,950	відповідно до потреб, згідно з тарифами постачальників
- водовідведення	016/5	0,000	11,001	0,224	6,490	відповідно до потреб, згідно з тарифами постачальників
- розподіл газу	016/6	16,900	0,612	0,612	0,610	відповідно до потреб, згідно з тарифами постачальників
- вивезення твердих побутових відходів	016/7	14,000	30,000	20,302	3,083	відповідно до потреб, згідно з тарифами постачальників

	Код рядка	Факт 2023 року	Плановий 2024 рік	Факт 2024 року	Плановий 2024 рік	Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів /витрат
1	2	3	4	5	6	7
- вивезення рідких відходів	016/8	0,000	12,000	0,000	0,000	не планується
- придбання медичних препаратів для відлову собак	016/9	0,000	24,000	23,744	14,900	зменшення за рахунок залишків, придбаних в 2024 році
- придбання кормів готових для безпритульних тварин	016/10	0,000	281,820	122,450	101,500	збільшення за рахунок збільшення кількості відловлених безпритульних тварин
- лабораторні дослідження води	016/11	0,000	2,000	0,000	0,900	відповідно до потреб підприємства
- ветеринарні послуги для безпритульних тварин (стерилізація)	016/12	0,000	368,667	231,000	424,000	збільшення за рахунок зростання кількості відловлених безпритульних тварин
- ветеринарні послуги для безпритульних тварин	016/13	0,000	36,000	6,000	7,000	збільшення за рахунок зростання кількості відловлених безпритульних тварин
- послуги по кремації трупів тварин	016/14	0,000	24,000	0,000	6,420	відповідно до договору з постачальником
- придбання спецодягу	016/15	31,794	24,000	11,814	0,000	не планується
- поточний ремонт стели	016/16	0,000	0,000	49,974	0,000	не планується
- придбання стелів	016/17	0,000	0,000	32,370	0,000	не планується
- канцелярські товари	016/18	0,000	0,000	2,000	4,500	згідно з плановим розрахунком потреб
- придбання телефонного апарату	016/19	0,000	0,000	2,500	0,000	не планується
- поточний ремонт вольєрів ремонту вольєрів для собак	016/20	0,000	28,000	14,000	0,000	не планується
- придбання лакофарбових та будівельних матеріалів для термінового поточного ремонту основних засобів (постаментів для пам'ятників), які знаходяться на балансі підприємства	016/21	0,000	14,800	0,000	0,000	не планується
- встановлення композитної конструкції "Герб України та напис "Герої не вмирають"	016/22	0,000	25,000	19,632	0,000	не планується
Технічне обслуговування обладнання та техніки, у тому числі:	016/23	38,500	44,000	29,965	0,000	не планується
- засобів пожежогасіння (вогнегасники)	016/23/1	0,000	2,000	0,000	0,000	не планується

	Код рядка	Факт 2023 року	Плановий 2024 рік	Факт 2024 року	Плановий 2024 рік	Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів /витрат
1	2	3	4	5	6	7
- автотранспорту та запчастини	016/23/2	38,500	42,000	29,965	0,000	не планується
- придбання матеріалів для облаштування вольтерів	016/24	0,000	0,000	0,000	416,868	згідно з калькуляцією надавача послуг
- придбання інвентарю (віники, граблі, лопати, мусорні пакети, інвентар)	016/25	0,000	0,000	0,000	6,350	для утримання притулку в належному стані
- придбання витрат. матеріалу для відлову тварин (клітки, медич.	016/26	59,500	0,000	0,000	34,330	зростання, обумовлене збільшенням кількості відловлених безпритульних тварин
- експертиза автомобіля для списання	016/27	7,592	0,000	0,000	0,000	не планується
- придбання скрапленого газу для приготування їжі для тварин	016/28	0,000	0,000	2,385	10,900	зростання, обумовлене збільшенням кількості відловлених безпритульних тварин
- витрати за рішенням суду Н5	016/29	0,000	0,000	689,390	0,000	не планується
Фінансові витрати (розшифрувати)	017	0,000	0,000	0,000	0,000	не планується
Втрати від участі в капіталі	018	0,000	0,000	0,000	0,000	не планується
Інші витрати (придбання основних засобів)	019	58,152	0,000	0,000	0,000	не планується
Інші цілі (розвиток підприємства)	035	0,000	0,000	0,000	0,000	не планується
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до державного	037	0,000	0,000	0,000	0,444	збільшення за рахунок запланованого податку на прибуток
- податок на прибуток	037/1	0,000	0,000	0,000	0,444	податок на прибуток у зв'язку з плануванням прибуткової діяльності підприємства
- акцизний збір	037/2	0,000	0,000	0,000	0,000	не планується
- ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	037/3	0,000	0,000	0,000	0,000	не планується
- відрахування частини прибутку до бюджету ХМТГ	037/4	0,000	0,000	0,000	0,000	не планується
- рентні платежі	037/5	0,000	0,000	0,000	0,000	не планується
- ресурсні платежі	037/6	0,000	0,000	0,000	0,000	не планується
- інші податки (розшифрувати)	037/7	0,000	0,000	0,000	0,000	не планується
Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	038	0,000	0,000	0,000	0,000	не планується

	Код рядка	Факт 2023 року	Плановий 2024 рік	Факт 2024 року	Плановий 2024 рік	Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів /витрат
1	2	3	4	5		7
- погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті у поточному році до бюджету	038/1	0,000	0,000	0,000	0,000	не планується
- до державних цільових фондів	038/2	0,000	0,000	0,000	0,000	не планується
- неустойки (штрафи, пені)	038/3	0,000	0,000	0,000	0,000	не планується
Внески до державних цільових фондів (ЄСВ)	039	247,656	509,260	445,615	573,637	збільшення у зв'язку зі зростанням фонду оплати праці
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	040	218,361	451,387	395,288	599,712	зростання, обумовлене збільшенням обсягів сплати податків
- місцеві податки та збори -податок на доходи фізичних осіб	040/1	201,564	416,666	359,037	469,340	зростання у зв'язку зі збільшенням фонду оплати праці
- місцеві податки та збори - військовий збір	040/2	16,797	34,721	36,251	130,372	зростання у зв'язку зі збільшенням фонду оплати праці
- інші платежі (розшифрувати)	040/3	0,000	0,000	0,000	0,000	не плануються

ІІ. Витрати на утримання транспорту (в складі адміністративних витрат)

Пор.№	Марка	Рік придбання	Ціль використання	Витрати, усього	У тому числі за їх видами			
					матеріальні витрати	оплата праці	відрахування на соціальні заходи	оренда
1	2	3	4	5	6	7	8	9
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього	-	-	-	-	-	-	-	-

Т.в.о.директора

Головний бухгалтер



Георгій ЛИНЕЦЬКИЙ

Світлана КОПИТОВА

