

Про затвердження фінансового плану
комунальному підприємству «Муніципальний спортивний
клуб «Дніпро» Черкаської міської ради»

Керуючись статтею 17, п.п 4 п. «а» статті 27 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», пунктом 8 Порядку використання бюджетних коштів, передбачених на реалізацію міських програм, затвердженого рішенням Черкаської міської ради від 17.02.2011 № 2-261 «Про порядок використання бюджетних коштів, передбачених на реалізацію міських програм», та з метою контролю за повним і якісним наданням послуг, отримання позитивного фінансового результату діяльності комунальних підприємств (прибутків), запобігання причин збитковості, враховуючи звернення директора КП «Муніципальний спортивний клуб «Дніпро» від 30.05.2025 №16366-01-20 виконавчий комітет Черкаської міської ради
ВИРІШИВ:

1. Затвердити фінансовий план комунальному підприємству «Муніципальний спортивний клуб «Дніпро» на 2026 рік згідно з додатком.
2. Контроль за виконанням рішення покласти на директора департаменту освіти та гуманітарної політики Белова Б.О.

Міський голова

Анатолій БОНДАРЕНКО

**Пояснююча записка
до фінансового плану на 2026 рік
по КП «МСК «Дніпро»**

Комунальне підприємство «Муніципальний спортивний клуб «Дніпро» Черкаської міської ради є правонаступником Державного комунального підприємства Спортивний комплекс «Центральний стадіон», зареєстроване в Черкаському міськвиконкомі 06.10.1995 р. знаходиться за адресою 18000, м. Черкаси вул. Смілянська, 78 – земельна ділянка площею 96,870 га Підприємство здійснює свою діяльність на принципах господарського розрахунку, бюджетного фінансування цільових програм прийнятих Черкаською міською радою, з правом найму працівників. Головною метою діяльності підприємства є створення умов для організації та проведення масових оздоровчих, фізкультурних, спортивних, видовищних та інших заходів, сприяння зміцненню здоров'я громадян, формування здорового способу життя, всебічному та гармонійному розвитку особистості. Основними напрямками діяльності є: залучення всіх верств населення у тому числі дітей, молоді та пенсіонерів до регулярних занять фізичною культурою і спортом, організація їх активного відпочинку, створення спортивних клубів, фізкультурних груп за видами спорту, надання послуг організаціям та населенню пов'язаних з оздоровленням. Крім цього, здійснюються всі можливі заходи, що до високого рівня проведення футбольних матчів в тому числі і міжнародних матчів за участю молодіжної збірної України, змагань та навчально-тренувальних зборів Національної збірної та збірної пара олімпійців з легкої атлетики, при цьому на базі КП «МСК «Дніпро» діє спортивний клуб з ігрових видів спорту та розпочався розвиток адаптивного спорту, функціонування секцій для ветеранів війни.

Загальна чисельність штатних працівників, які обслуговують підприємство 146,5 осіб з них: адміністративний персонал склад 5 осіб, фахівці та службовці 31 особа, спортивний клуб 59 осіб, та обслуговуючий персонал 51,5 особи.,

Фактично зайнята чисельність працівників по підприємству на дату складання фінансового плану становить 110 осіб. Середня заробітна плата по підприємству очікується в 2026 році 10199.00 гривень.

Чистий дохід підприємства на 2026 рік: 8700,0 тис. грн.(рядок 1000)

Зменшення доходу підприємства до планових показників 2025 року в зв'язку з проведенням реконструкції спортивного комплексу з басейном (договірні зобов'язання термін виконання до 31.12.2025 року), часткове використання спортивних майданчиків(військовий стан), фактично припинено надання послуг з пілотного проекту «шлюб за добу».

В т.ч.

-функціонування спортивної споруди	-7483,2
тис.грн.	
- розміщення на період відпустки та іншого тимчасового проживання	- 782,0
тис. грн.	
- діяльність спортивних клубів	- 55,2
тис.грн.	
- інша діяльність у сфері спорту	-379,6
тис.грн.	
-обслуговування напоями	-50,0
тис.грн.	

Інші операційні доходи 26282,1 тис.грн. (рядок 1070)

В т.ч.

- фінансова підтримка спортивних споруд за рахунок коштів місцевого бюджету	- 15137,2 тис. грн.
- підтримка команд із ігрових видів спорту	- 11144,9 тис.грн.

- Адміністративні витрати	
Фактичний показник	26432,1 тис. грн.
З них	
Витрати на аудиторські послуги	150,0 тис.грн.
Заробітної плати штатним працівникам 146,5 осіб	16763,1 тис. грн.
Нараховано єдиний соціальний внесок на з-ту з врахуванням інвалідності(22 %)	3687,9 тис. грн.
Відшкодування комунальних послуг	2678,2 тис. грн.
Витрати на відрядження та харчування спортсменів згідно календарного плану	1705,1 тис.грн.
Придбання спортивної форми та інвентарю (Згідно Порядку забезпечення вихованців,спортсменів, учнів (студентів) та тренерів (тренерів викладачів,вчителів зі спорту) закладів фізичної культури і спорту спортивним одягом,спортивним спеціальним взуттям ,інвентарем індивідуального користування та встановлених строків їх використання (пункт 2) Збільшено витрати на оплату заробітної плати в зв'язку з зміною розміру мінімальної заробітної плати (згідно бюджетного запиту 8688,00)	1447,8 тис.грн
Нарахування заробітної плати проводиться згідно постанови Кабінету Міністрів України від 30.08.2002 р.за №1298 «Про оплату праці працівників на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників бюджетних установ,закладів та організацій фізичної культури і спорту», наказу Міністерства України у справах молоді та спорту від 23.09.2005 р.за №2097»Про впорядкування умов оплати праці працівникам бюджетних установ,закладів та організацій галузі фізичної культури і спорту» (зі змінами), Постанови Кабінету міністрів України від 19.05.1999 р.за №859 «Про умови і розміри оплати праці керівників підприємств, заснованих на державній, комунальній власності, та об'єднань державних підприємств» (зі змінами).	
Собівартість реалізованої продукції (товарів робіт та послуг)	8531,1 тис. грн.

Заробітна плата -основна ,стимулюючі,матеріальна допомога на оздоровлення до ювілейних дат,премії,надбавка за не норм.робочий день тис.грн.

1166,5

Нарахування на всі види виплат	256,6 тис.грн.
Відшкодування ком. послуг	2034,0 тис.грн.
Придбання матеріалів та господарчих товарів	268,0 тис.грн.
Поточний ремонт приміщень адміністративної,господарської будівель,поточний ремонт сидінь для глядачів	456,0 тис.грн.
Амортизація основних засобів	3640,0 тис.грн.
Інші витрати пов'язані з діяльністю спортивного комплексу	710,0 тис.грн.

За 2026 рік поточні податки, обов'язкові платежі до державного та міського бюджетів складуть 8585,6 тис. грн. (додаток 2 «П. Розрахунки з бюджетом» р.2200), з них: податку на прибуток – 2,8 тис. грн., земельного податку –250,4 тис. грн., податку з доходів фізичних осіб – 3227,3 тис. грн., ПДВ – 1160,6 тис. грн., ЄСВ –3944,5 тис. грн.

В цілому по підприємству на 2026 рік планується отримання доходу, в сумі 15,5 тис. грн.

КП «МСК «Дніпро» при складанні фінансової звітності керується вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва» у редакції наказу Мінфіну України N 25 від 24.01.2011р.тому що обсяг річного валового доходу за попередній рік не перевищує 20 млн. грн. Відповідно до затверджених рекомендацій щодо порядку складання фінансового плану малі підприємства не заповнюють розділ III «Рух грошових коштів». Стратегія розвитку

та інвестиційний план на середньострокову перспективу (3-5 років) підприємства та рішення Антимонопольного комітету України «Про результати розгляду справи про державну допомогу №86-р від 10.02.2022 р. додаються.

**Аналіз фінансово-господарської діяльності
за 2024 планові показники на 2025 р та 2026 р..**

	Річний план на 2026 рік	Прогноз на 2025 рік	Річний план 2025 року	Виконання за 2024 рік
Доходи всього, в т.ч. за видами:	34982,1	31533,7	31533,7	24040,1
1. фін підтримка з міського бюджету	26282,1	25153,9	25153,9	19532,4
2.оренда неж.приміщень , тимчасова оренда, спорт.комплексу з басейном	8700,0	6379,8	6379,8	4043,3
3. розвиток дитячого футболу	0	0	0	3,4
4 благодійна допомога	0	0	0	461,0
Видатки всього, в т.ч. за видами	34966,6	31518,4	31518,4	25360,2
1. З/плата з нарахуваннями, в т.ч.	21874,1	21237,2	21237,2	15433,8
основна (за рахунок коштів міського бюджету)	20451,0	19914,8	19914,8	13947,9
основна з/п спортк.з басейном та стимулюючі виплати (за рахунок коштів від господарської діяльності)	1423,1	1322,4	1322,4	1485,9
2.Витрати паливо та електроенергія	4712,2	3517,7	3517,7	3197,5
3. Інші витрати підприємства	4736,9	3560,1	3560,1	3326,8
Придбання господарських матеріалів та інше	268,0	240,9	240,9	863,2
Послуги сторонніх організацій (детаризація приміщень,вивіз сміття,мед огляд,повідка лічильників), поточний ремонт та інші послуги	2363,4	1412,4	1412,4	1693,2
Податок земельний	250,4	224,8	224,8	147,9
Витрати на аудиторські послуги	150,0	150,0	150,0	0
Витрати на відрядження та харчування спортсменів (участь у змаганнях)	1705,1	1532,0	1532,0	622,5
4. Амортизація	3640,0	3200,0	3200,0	3402,1
5. Витрати з податку на прибуток	3,4	3,4	3,4	-
Фінансовий результат	18,9	18,7	18,7	-1320,1
збиток	-	-	-	1320,1
прибуток	15,5	15,3	15,3	-

Капітальні інвестиції на 2026 рік: на модернізацію,модифікацію(добудову,дообладнання,реконструкцію) заплановано 2496,5 тис.грн.

Додаток
ЗАТВЕРДЖЕНО
рішення виконавчого комітету
Черкаської міської ради
від №

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА
Муніципальний спортивний клуб "Дніпро" Черкаської міської ради
НА 2026 рік

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	Зокрема за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Формування фінансових результатів									
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	4 043,3	6 379,8	6 379,8	8 700,0	2 175,0	2 175,0	2 175,0	2 175,0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	8 830,0	6 211,1	6 211,1	8 531,1	2 166,9	2 020,0	2 174,1	2 170,1
Валовий прибуток/збиток	1020	-4 786,7	168,7	168,7	168,9	8,1	155,0	0,9	4,9
Фінансовий результат до опадаткування: прибуток/збиток	1170	-1 320,1	18,7	18,7	18,9	8,1	5,0	0,9	4,9
Чистий фінансовий результат: прибуток/збиток	1200	-1 320,1	15,3	15,3	15,5	6,6	4,1	0,7	4,1
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
Податок на прибуток підприємств	2111	0,0	2,8	2,8	2,8	1,2	0,8	0,1	0,7
Податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	802,1	1 276,0	1 276,0	1 160,6	320,2	286,4	253,0	301,0
Податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів	2120	2 450,3	3 358,0	3 358,0	3 477,7	869,5	868,4	869,9	869,9
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2132	2 560,7	3 829,6	3 829,6	3 944,5	986,0	985,0	986,7	986,8
Усього виплат на користь держави	2200	5 813,1	8 466,4	8 466,4	8 585,6	2 176,9	2 140,6	2 109,7	2 158,4
III. Капітальні інвестиції									
Капітальні інвестиції	4000	2 421,5	2 361,9	2 361,9	2 496,5	0,0	832,1	832,2	832,2

IV. Коефіцієнтний аналіз

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010	-0,32649	0,0264	0,0264	0,17816	x	x	x	x
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020	-0,029357	0,00399	0,00399	0,03667	x	x	x	x
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030	-0,029869	0,00399	0,00399	0,03667	x	x	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5040	57,457878	42320,80	42320,80	42268,1	x	x	x	x
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5050	0,3348489	0,31999	0,31999	0,326388	x	x	x	x

V.Звіт про фінансовий стан

Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	42570,6	42094,5	42094,5	41789,1	x	x	x	x
основні засоби	6001	42570,6	42094,5	42094,5	41789,1	x	x	x	x
первісна вартість	6002	64001,4	61902,8	61902,8	62037,4	x	x	x	x
знос	6003	21430,8	19808,3	19808,3	20248,3	x	x	x	x
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	2395,2	226,3	226,3	479	x	x	x	x
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6011	1416	0	0	0	x	x	x	x
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6012	0	0	0	0	x	x	x	x
гроші та їх еквіваленти	6013	191,8	226,3	226,3	479	x	x	x	x
Усього активи	6020	44965,8	42320,8	42320,8	42268,1	x	x	x	x
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	0	0	0	0	x	x	x	x
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040	769,2	0	0	0	x	x	x	x
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6041	24,6	0	0	0	x	x	x	x
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6042	0	0	0	0	x	x	x	x
Усього зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6050	769,2	0	0	0	x	x	x	x
державні гранти і субсидії	6060	0	0	0	0	x	x	x	x
фінансові запозичення	6070	0	0		0	x	x	x	x
Власний капітал	6080	44196,6	42320,8	42320,8	42268,1	x	x	x	x

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
VI.Кредитна політика									
Заборгованість за кредитами на початок періоду	7000	0	0	0	0,0	x	x	x	x
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7010	0	0	0	0,0	x	x	x	x
довгострокові зобов'язання	7011	0	0	0	0,0	x	x	x	x
короткострокові зобов'язання	7012	0	0	0	0,0	x	x	x	x
інші фінансові зобов'язання	7013	0	0	0	0,0	x	x	x	x
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7030	0	0	0	0,0	x	x	x	x
довгострокові зобов'язання	7031	0	0	0	0,0	x	x	x	x
короткострокові зобов'язання	7032	0	0	0	0,0	x	x	x	x
інші фінансові зобов'язання	7033	0	0	0	0,0	x	x	x	x
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	7040	0	0	0	0,0	x	x	x	x
VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці									
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	113	146,5	146,5	146,5	146,5	146,5	146,5	146,5
члени наглядової ради	8001								
члени правління	8002								
керівник	8003	1	1	1	1	1	1	1	1
адміністративно-управлінський персонал	8004	59	90	90	86,5	86,5	86,5	86,5	86,5
працівники	8005	53	55,5	55,5	59	59	59	59	59
Витрати на оплату праці	8010	12873,1	17407,6	17407,6	17929,6	4482,5	4476,9	4485,1	4485,1
члени наглядової ради	8011								
члени правління	8012								
керівник	8013	627,6	823,2	823,2	780	180	180	240	180
адміністративно-управлінський персонал	8014	5015,6	10702,9	10702,9	10998,4	2764,7	2759,1	2707,3	2767,3
працівники	8015	3985,5	5881,5	5881,5	6151,2	1537,8	1537,8	1537,8	1537,8
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	9493	9901	9901	10199	10199	10199	10199	10199
член наглядової ради	8021	0	0	0	0	0	0	0	0
член правління	8022	0	0	0	0	0	0	0	0
керівник, усього, у тому числі:	8023	69733	68600	68600	65000	65000	65000	65000	65000
посадовий оклад	8023/1	69733	60000	60000	60000	60000	60000	60000	60000
преміювання	8023/2	0	0	0	0	0	0	0	0
інші виплати, передбачені законодавством	8023/3	5000	8600	8600	5000	5000	5000	5000	5000
адміністративно-управлінський працівник	8024	12115	9910	9910	10654	10654	10654	10654	10654
працівник	8025	8355	8831	8831	8688	8688	8688	8688	8688

Директор
(посада)

(підпис)

Юрій ГОНЧАРОВ
(ініціали, прізвище)

I. Розшифрування до запланованого рівня доходів/витрат

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	Зокрема за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	4 043,3	6 379,8	6 379,8	8 700,0	2 175,0	2 175,0	2 175,0	2 175,0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	8 830,0	6 211,1	6 211,1	8 531,1	2 166,9	2 020,0	2 174,1	2 170,1
витрати на сировину та основні матеріали	1011	863,20	240,90	240,90	268,00	67,00	67,00	67,00	67,00
витрати на паливо	1012	140,20	706,50	706,50	257,70	85,90	85,90	0,00	85,90
витрати на електроенергію	1013	1 371,50	404,90	404,90	1 776,30	474,10	354,00	474,10	474,10
витрати на оплату праці	1014	1 239,30	1 084,00	1 084,00	1 166,50	291,80	286,10	294,30	294,30
відрахування на соціальні заходи	1015	246,60	238,40	238,40	256,60	64,10	63,00	64,70	64,80
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	806,90	135,60	135,60	456,00	114,00	114,00	114,00	114,00
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	3 402,10	3 200,00	3 200,00	3 640,00	900,00	900,00	940,00	900,00
інші витрати (розшифрувати)	1018	760,20	200,80	200,80	710,00	170,00	150,00	220,00	170,00
Валовий: прибуток / збиток	1020	-4 786,7	168,7	168,7	168,9	8,1	155,0	0,9	4,9
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	16 530,2	25 303,9	25 303,9	26 432,1	6 570,2	6 720,7	6 570,5	6 570,7
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	0,0	150,0	150,0	150,0	0,0	150,0	0,0	0,0
витрати на службові відрядження	1036								
витрати на зв'язок	1037								
витрати на оплату праці	1038	11633,8	16323,6	16323,6	16763,1	4190,7	4190,8	4190,8	4190,8
відрахування на соціальні заходи	1039	2314,1	3591,2	3591,2	3687,9	921,9	922,0	922,0	922,0
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040								
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1041								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
витрати на поліпшення основних фондів	1050/1								
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1051	2582,3	5239,1	5239,1	5831,1	1457,6	1457,9	1457,7	1457,9
витрати на відрядження та харчування спорт. команд з ігрових видів спорту	1051/1	622,5	1532,0	1532,0	1705,1	426,2	426,3	426,3	426,3
витрати на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентаря	1051/2	274,0	1300,8	1300,8	1447,8	361,9	362,0	361,9	362,0
витрати на енергоносії	1051/3	1685,8	2406,3	2406,3	2678,2	669,5	669,6	669,5	669,6
Витрати на збут, у тому числі:	1060	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
транспортні витрати	1061								
витрати на зберігання та упаковку	1062								
витрати на оплату праці	1063								
відрахування на соціальні заходи	1064								
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1065								
витрати на рекламу	1066								
інші витрати на збут (розшифрувати)	1067								
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	19535,8	25153,9	25153,9	26282,1	6570,2	6570,7	6570,5	6570,7
курсові різниці	1071								
цільове фінансування ПФЛ (розвиток дитячого футболу)	1072	3,4							
інші операційні доходи (%банку)	1073	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
цільове фінансування (у тому числі бюджетне)	1074	19532,4	25153,9	25153,9	26282,1	6570,2	6570,7	6570,5	6570,7
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
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								
оплата громадських робіт	1086/1								
оплата громадських робіт нарахування єдиного соціального внеску	1086/2								
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток/збиток	1100	-1 781,1	18,7	18,7	18,9	8,1	5,0	0,9	4,9
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1130								

Продовження додатка 1

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140								
Інші доходи (благодійна допомога), у тому числі:	1150	461,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160								
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток/збиток	1170	-1 320,1	18,7	18,7	18,9	8,1	5,0	0,9	4,9
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	0,0	3,4	3,4	3,4	1,5	0,9	0,2	0,8
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190								
Чистий фінансовий результат: прибуток/збиток	1200	-1 320,1	15,3	15,3	15,5	6,6	4,1	0,7	4,1
Доходи і витрати (узагальнені показники)									
Усього доходів	1210	24 040,1	31 533,7	31 533,7	34 982,1	8 745,2	8 745,7	8 745,5	8 745,7
Усього витрат	1220	25 360,2	31 518,4	31 518,4	34 966,6	8 738,6	8 741,6	8 744,8	8 741,6
Елементи операційних витрат									
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	4 060,7	3 758,6	3 758,6	4 980,2	1 296,5	1 176,5	1 210,6	1 296,6
витрати на сировину та основні матеріали	1401	863,2	240,9	240,9	268,0	67,0	67,0	67,0	67,0
витрати на паливо та енергію	1402	3 197,5	3 517,7	3 517,7	4 712,2	1 229,5	1 109,5	1 143,6	1 229,6
Витрати на оплату праці	1410	12 873,1	17 407,6	17 407,6	17 929,6	4 482,5	4 476,9	4 485,1	4 485,1
Відрахування на соціальні заходи	1420	2 560,7	3 829,6	3 829,6	3 944,5	986,0	985,0	986,7	986,8
Амортизація	1430	3 402,1	3 200,0	3 200,0	3 640,0	900,0	900,0	940,0	900,0
Інші операційні витрати	1440	2 463,6	3 319,2	3 319,2	4 468,9	1 072,1	1 202,3	1 122,2	1 072,3
Усього	1450	25 360,2	31 515,0	31 515,0	34 963,2	8 737,1	8 740,7	8 744,6	8 740,8

Директор

(посада)

(підпис)

Юрій ГОНЧАРОВ

(ініціали, прізвище)

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	Зокрема за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Розподіл чистого прибутку									
Чистий фінансовий результат	1200	-2629,1	15,3	15,3	15,5	6,6	4,1	0,7	4,1
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	0,0	18,7	18,7	18,9	8,1	5,0	0,9	4,9
Відрахування частини чистого прибутку до міського бюджету	2010	0,0	3,4	3,4	3,4	1,5	0,9	0,2	0,8
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	0,0	15,3	15,3	15,5	6,6	4,1	0,7	4,1
Нараховані до сплати податки, збори та інші обов'язкові платежі									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	802,1	1278,8	1278,8	1163,4	321,4	287,2	253,1	301,7
податок на прибуток підприємств	2111	0,0	2,8	2,8	2,8	1,2	0,8	0,1	0,7
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	802,1	1276,0	1276,0	1160,6	320,2	286,4	253,0	301,0
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113								
рендна плата за користування надрами	2114								
податок на доходи фізичних осіб	2115								
інші податки та збори (розшифрувати)	2116								
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	2120	2450,3	3358,0	3358,0	3477,7	869,5	868,4	869,9	869,9
податок на доходи фізичних осіб	2121	2302,4	3133,2	3133,2	3227,3	806,9	805,8	807,3	807,3
земельний податок	2122	147,9	224,8	224,8	250,4	62,6	62,6	62,6	62,6
орендна плата	2123								
інші податки та збори (розшифрувати)	2124								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	2560,7	3829,6	3829,6	3944,5	986,0	985,0	986,7	986,8
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2131	2560,7	3829,6	3829,6	3944,5	986,0	985,0	986,7	986,8
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2132								
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	2140	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141								
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142								
Усього виплат на користь держави	2200	5813,1	8466,4	8466,4	8585,6	2176,9	2140,6	2109,7	2158,4

Директор

(посада)

(підпис)

Юрій ГОНЧАРОВ

(ініціали, прізвище)

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	Зокрема за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності									
Надходження грошових коштів від операційної діяльності	3000	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020								
податку на додану вартість	3030								
Цільове фінансування, у тому числі:	3040	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
бюджетне фінансування	3041	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші надходження (розшифрувати)	3042								
Надходження авансів від покупців і замовників	3050	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3060	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
кредити	3061								
позики	3062								
облігації	3063								
Інші надходження (розшифрувати)	3070	0,0							
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	3100	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Розрахунки з оплати праці	3120	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Відрахування на соціальні заходи	3130	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3140	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
кредити	3141								
позики	3142								
облігації	3143								
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3150	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
податок на прибуток підприємств	3151	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
податок на додану вартість	3152	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
податок на доходи фізичних осіб	3155								
інші зобов'язання з податків і зборів (розшифрувати)	3156	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
інші платежі (на оплату повернення авансів)	3157	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Повернення коштів до бюджету	3160								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Інші витрачання (розшифрувати)	3170	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності									
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності	3200	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Надходження від реалізації фінансових інвестицій, у тому числі:	3210								
надходження від продажу акцій та облігацій	3215								
Надходження від реалізації необоротних активів	3220								
Надходження від отриманих відсотків	3225	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Надходження дивідендів	3230								
Надходження від деривативів	3235								
Інші надходження (розшифрувати)	3240								
Витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності	3255	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Витрачання на придбання фінансових інвестицій, у тому числі:	3260								
витрачання на придбання акцій та облігацій	3265								
Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:	3270	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3271								
капітальне будівництво (розшифрувати)	3272								
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3273								
інші необоротні активи (розшифрувати)	3274								
Виплати за деривативами	3280								
Інші платежі (розшифрувати)	3290								
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності									
Надходження грошових коштів від фінансової діяльності	3300	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Надходження від власного капіталу	3305								
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3310	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
кредити	3311								
позики	3312								
облігації	3313								
Інші надходження (розшифрувати)	3320								
Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності	3330	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Витрачання на викуп власних акцій	3335								
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3340	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
кредити	3341								
позики	3342								
облігації	3343								
Сплата дивідендів	3350								
Витрачання на сплату відсотків	3360								
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3370								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Інші платежі (розшифрувати)	3380								
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Залишок коштів на початок періоду	3405	-	-	-	-				
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410								
Залишок коштів на кінець періоду	3415	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Директор

(посада)

(підпис)

Юрій ГОНЧАРОВ

(ініціали, прізвище)

IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	Зокрема за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	2 421,5	2 361,9	2 361,9	2 496,5	0,0	832,1	832,2	832,2
капітальне будівництво	4010	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	2 371,5	2 361,9	2 361,9	2 496,5	0,0	832,1	832,2	832,2
капітальний ремонт	4060	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Директор

(посада)

(підпис)

Юрій ГОНЧАРОВ

(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
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010	Збільшення	-0,32649	0,0264	0,0264	0,17816	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020	Збільшення	-0,029357	0,00399	0,00399	0,03667	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030	Збільшення	-0,029869	0,00399	0,00399	0,03667	Характеризує ефективність використання власного капіталу. Показує, яка віддача (норма прибутку) на вкладений власний капітал
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5040	> 1	57,457878	42 320,8	42 320,8	42 268,1	Характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5050	Зменшення	0,3348489	0,31999	0,31999	0,326388	Характеризує інвестиційну політику підприємства

Директор
(посада)

(підпис)

Юрій ГОНЧАРОВ
(ініціали, прізвище)

1. Перелік підприємств, які включені до консолідованого (зведеного) фінансового плану

Код за ЄДРПОУ	Найменування підприємства	Вид діяльності
1	2	3
22805342	КП "МСК" Дніпро	93.11

Найменування видів діяльності за КВЕД (із зазначенням видів бігів та наданих послуг)	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			Плановий 2026 рік		
	за минулий рік	за плановий рік	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	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
93.11 Функціонування ринкових споруд (основний)	100,0	91,0	3 550,1	2 730,0	1 300,0	5 224,9	3 732	1 400	1 413,4	1 010,0	1 400	7 483,2	4 989	1 500
90 Діяльність робіт з розміщення періодичних друкуваних матеріалів та часописів		6,0	295,4	1 477,0	200,0	714,0	3 400	210	104,5	498,0	210	782,0	3 400	230
92 Діяльність готельно-ресторанного бізнесу		0,0	15,6	37,0	420,0	54,0	120	450	8,7	19,0	450	55,2	120	460
9 Інша діяльність у сфері торгівлі		3,0	175,2	70,0	2 500,0	386,9	146	2 650	0,0	0,0	2 650	379,6	146	2 600
90 слугування їжею*		0,0	7,0	350,0	20,0	0,0	0	0	0,0	0,0	0	50,0	2 000	25
90 слугування їжею*	100	100	4043,3	4664,0	x	6380	7398	982	1 526,6	1 527,0	1 063,0	8 700,0	10 655,0	817,0

[illegible]

Інші фінансові зобов'язання, усього,												
у тому числі:												
Усього:												

Директор

(посада)

(підпис)

Юрій ГОНЧАРОВ

(ініціали, прізвище)

4. Джерела капітальних інвестицій

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів					Бюджетне фінансування					Власні кошти (розшифрувати)					Інші джерела (розшифрувати)					Усього				
		Плановий рік	у тому числі за кварталами				Плановий рік	у тому числі за кварталами				Плановий рік	у тому числі за кварталами				Плановий рік	у тому числі за кварталами				Плановий рік	у тому числі за кварталами			
			I	II	III	IV		I	II	III	IV		I	II	III	IV		I	II	III	IV		I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
1.	капітальне будівництво	0,0					0,0					0,0					0,0					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.	придбання (виготовлення) основних засобів (розшифрувати)	0,0					0,0					0,0					0,0					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	0,0					0,0					0,0					0,0					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.	придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати про ліцензійне програмне забезпечення)	0,0					0,0					0,0					0,0					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5.	модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) (розшифрувати)	0,0					2 496,5		832,1	832,2	832,2	0,0					0,0					2 234,5	0,0	745,0	745,0	744,5
6.	капітальний ремонт	0,0					0,0					0,0					0,0					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Усього		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2 496,5					0,0					0,0					2 234,5	0,0	745,0	745,0	744,5
Відсоток																										

5. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці IV)

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

Директор

(підпис)

Юрій ГОНЧАРОВ

(ініціали, прізвище)