

Пояснювальна записка

до виконання фінансового плану за 2024 рік

Комунального підприємства «Фабрика-кухня «Готуємо» Бучанської міської ради

Комунальне підприємство «Фабрика-кухня «Готуємо» Бучанської міської ради Київської області (далі - «Підприємство») є комунальним підприємством, створеним відповідно до рішення Бучанської міської ради від «09» січня 2024 року № 4157-54-VIII.

Метою створення і діяльності підприємства є:

- виробництво дитячого харчування та дієтичних харчових продуктів;
- постачання інших готових страв;
- діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування.

Предметом господарської діяльності Підприємства для реалізації зазначеної мети є:

- Організація харчування дітей в школах, студентської молоді в середніх та вищих навчальних закладах;
- організація харчування дітей в дошкільних дитячих закладах;
- торговельне обслуговування населення продуктами харчування власного виготовлення, виготовлених підприємствами харчової промисловості, закупленими у громадян-виробників сільськогосподарської продукції і проблемними у відповідності з діючими технологічними нормами;
- приготування, шокове охолодження готових страв та доставка в охолоджену вигляді до навчальних закладів та закладів оздоровлення;
- оптова торгівля продовольчими та непродовольчими товарами;
- здійснення роздрібною торгівлі товарами народного споживання з метою забезпечення високого рівня торговельного обслуговування покупців з найменшими затратами їх часу на придбання покупок, надання фізичними і юридичними особами послуг комерційного характеру;
- здійснення виробництва і реалізації кулінарної продукції власного та промислового виготовлення;
- надання послуг працівниками їдалень та харчоблоків бюджетних установ по організації гарячого харчування та реалізації продукції власного виробництва в підвідомчих їм підприємствах згідно чинного законодавства України у разі подвійного підпорядкування;
- виїздне торговельне обслуговування культурно-масових та інших заходів згідно замовлень юридичних і фізичних осіб, а також з власної ініціативи колективу підприємства;
- закупівельно-торгівельна діяльність;
- супутня торгівля предметами господарського призначення, промислового та індивідуального виготовлення, які мають відповідні сертифікати якості, виробництво та реалізація яких не заборонена законодавством України;
- реалізація товарів та послуг за цінами і тарифами, що встановлюються самостійно або на договірних засадах, а у випадках, що передбачені законодавством України за державними цінами;
- здійснення інших видів діяльності, що не суперечать установчим документам, прямо не заборонені законодавством та сприяють вирішенню поставлених Статутом завдань.

Свою діяльність підприємство здійснює відповідно до Статуту комунального підприємства Бучанської міської ради.

Підприємство має право здійснювати будь-які види господарсько-фінансової та виробничо-технічної діяльності, якщо вони не заборонені законодавством України і відповідають меті та функціям Підприємства.

Основні види економічної діяльності:

10.86 виробництво дитячого харчування та дієтичних харчових продуктів;

56.29 постачання інших готових страв;

56.10 діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування.

Для здійснення господарської діяльності Підприємства, Власник - Бучанська міська рада створив статутний фонд в сумі 1 000 000,00 грн. за рахунок внеску коштів з місцевого бюджету засновника, даний статутний капітал не був внесений на рахунок підприємства, зазначений лише в рішенні про створення комунального підприємства.

Рішеннями сесії БМР від 09.01.2024 року № 4159-54-VIII; від 05.03.2024 року № 4197-56-VIII та від 13.09.2024 року № 4797-63-VIII Бучанською міською радою передано комунальному підприємству в господарське відання нерухоме майно та транспортні засоби, що складає основні фонди підприємства:

закінчений об'єкт будівництва - 123 710,2 тис. грн;

обладнання на загальну суму 55 810,8 тис. грн;

4 автомобіля MAN TRUCK – 5 833,8 тис. грн;

1 мікроавтобус Iveco Daily – 2 495,7 тис. грн.

У 2024 році підприємство здійснює свою діяльність за рахунок фінансування Благодійної організації Фундація «Конфлікт та розвиток», згідно умов договору пожертви від 01.03.2024 року.

Договір пожертви укладений на термін з 01.03.2024 по 31.05.2024, сума договору складає 2 800 000 доларів США, що в гривні складає 106 000 000 грн за офіційним курсом НБУ на 01.03.2024 року.

Протягом 2024 року підприємство використало пожертву виключно для організації безоплатного харчування дітей в загальноосвітніх навчальних закладах на території Бучанської територіальної громади. Пожертву в розмірі 51 587,6 тис. грн використано на надання послуг у загальноосвітніх навчальних закладах в періоду з березня 2024 року по грудень 2024 року відповідно до замовлення закладів освіти, вартість комплексу харчування становить 1,80 доларів США. Напротязі 2024 року підприємство надало послуг в розмірі 692 302 порції. В період з березня по травень 2024 року, підприємство працювало не на повну потужність, а в період з вересня по грудень 2024 року були охоплені послугами всі загальноосвітні заклади Бучанської громади, що в середньому становило 7500 порцій в день.

Підприємство станом на 31.12.2024 року обслуговує заклади загальної середньої освіти Бучанської територіальної громади, а саме:

Назва закладу	Адреса	Середня кількість обідів
ЗОШ №1 I-III ст.	м. Буча вул. Антонія Михайловського, 74	314
Гімназія №2 I-II ст.	м. Буча вул. Шевченка, 14	288
Ліцей №3 I-III ст.	м. Буча вул. Вокзальна, 46-А	1315
Ліцей №4 I-III ст.	м. Буча вул. Енергетиків, 2	1266
Ліцей №5 I-III ст.	м. Буча вул. Вокзальна, 105	1303
ЗЗСО №6 I-III ст.	Блиставиця вул. Соборна, 28	213
Гімназія №7 I-II ст.	с. Луб'янка, вул. Шевченка, 18	109
ЗЗСО №8 I-III ст.	с. Гаврилівка, вул. Садова, 22	417
Ліцей №9 I-III ст.	м. Буча, вул. Вишнева, 2	1118

ОЗСО №10 I-III ст.	смт. Ворзель, вул. Курортна, 38	515
Філія ОЗСО №10 I-III ст.	смт. Кічесьє, вул. Березова, 6	46
Бучанська ПШ №11	м. Буча вул. Яблунська, 13	110
Гімназія №12 I-II ст.	с. Мироцьке, вул. Соборна, 128	131
ЗЗСО №13 I-III ст.	с. Бабинці, вул. Транева, 70А	268
Гімназія №14 I-II ст.	с. Здвизівка, вул. Центральна, 105	77
Ліцей №15 I-III ст.	с. Синяк, вул. Київська, 49А	223
РАЗОМ		7713

Кількість фактичних працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників) на 31.12.2024 по підприємству становить 130,5 одиниць, в тому числі:

	<i>Факт за 2024 рік</i>	<i>План на 2024 рік</i>	<i>Відхилення, од.</i>
<i>Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:</i>	130,5	202,5	72,0
директор	1	1	0
адміністративно-управлінський персонал	13,0	20,8	-7,8
працівники	116,5	180,7	-64,2

Що становить на 72,0 одиниці менше ніж план на 2024 рік. Відхилення кількості працівників відбулося у зв'язку із тим, що запуск процесу виробництва почалося з другої половини березня та поступово набирало потужність, тому була потрібна менша кількість працівників. Також вплинуло на зменшення кількості працівників те, що штатний розпис планувався на роботу повної потужності включаючи 3 громади: Бучанської, Немішаєвської та Бородянської (вони включають 12000 порцій в день), а в 2024 році було запущено виробництво на обслуговування тільки заклади освіти Бучанської громади (7500 порцій в день). Відповідно персонал на обслуговування Немішаєвської та Бородянської громад не приймався на трудовлаштування.

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (тис.грн), у тому числі:

	<i>Факт за 2024 рік</i>	<i>План на 2024 рік</i>	<i>Відхилення, од.</i>
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), у тому числі:			
	40,8	42,4	-2,1
директор	80,7	82,8	-2,1
адміністративно-управлінський персонал	25,7	27,5	-1,8
працівники	11,3	16,9	-5,6

Зменшення середньомісячної заробітної плати відбулося у зв'язку із запуском процесу виробництва з другої половини березня та поступово набирало обертів, тому відповідно працівники приймалися на роботу поступово. Також під час літніх канікул в загальноосвітніх закладах освіти, заробітна плата працівникам виплачувалась в розмірі 2/3 від окладу, що вплинуло на зменшення середньої заробітної плати.

Дохідна частина фінансового плану складається з таких видів доходу (тис.грн.):

	<i>Факт за 2024 рік</i>	<i>План на 2024 рік</i>	<i>Відхилення, од.</i>	<i>Факт за 2024 рік</i>
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), а саме:	764,4	0	764,4	
Надання послуг харчування дітям в ЗЗСО, які відвідують групу продовженого дня	733,0	0	733,0	Послуги надання харчування дітям в ЗЗСО, які відвідують групи продовженого дня не були передбачені при складанні фінансового плану на 2024 рік. На прохання батьків та відділу освіти БМР дані послуги були введені на умовах оплати за рахунок батьків.
Надання послуг організації заходу та надання кейтерингових послуг.	37,8	0	37,8	Надання кейтерингових послуг та послуг організації різних заходів передбачених в Статуті не були передбачені при складанні фінансового плану на 2024 рік. Однак для подальшого розвитку КП вирішило надавати послуги, які не суперечать переліку послуг вказаних в Статуті підприємства.
Інші операційні доходи, в тому числі:	1 168,0	0	1 168,0	
інші доходи від операційної діяльності: (дохід від операційних курсових різниць)	1006,6	0	1006,6	Дані доходи не були передбачені при складанні фінансового плану на 2024 рік.
інші доходи від операційної діяльності: (компенсації відпустки по ЧАЕС за Управлінням соціальної політики Бучанської міської ради)	28,2	0	28,2	Дані доходи не були передбачені при складанні фінансового плану на 2024 рік.
інші доходи від операційної діяльності: (компенсація ВПО)	120,0	0	120,0	Дані доходи не були передбачені при складанні фінансового плану на 2024 рік.
інші доходи від операційної діяльності: (продаж макулатури)	13,2	0	13,2	Дані доходи не були передбачені при складанні фінансового плану на 2024 рік.

Сума визначена договором пожертви від 01.03.2024 року, що відповідно Положення (стандарту) бухгалтерського обліку та Наказу про облікову політику Підприємства відноситься до <u>«Інші доходи» зазначено у п. 19/3 Фінансового плану</u>	51 587,6	62 641,8	-11 054,2	Оскільки благодійна організація відшкодовує кошти за надані послуги з організації харчування в наступному місяці за звітним, компенсація за надані послуги в грудні не була надана, та очікується в наступному кварталі за звітним.
--	----------	----------	-----------	---

Для початку діяльності підприємства, благодійною організацією була надана авансова плата в розмірі 200 тис. дол. Ця допомога виділялась для виплати заробітної плати працівникам, які вже були прийняті на роботу для навчання на встановленому обладнанні, закупівлю сировини для початку надання послуг харчування в школах, оплати комунальних послуг та придбання палива для автомобілів.

В травні місяці від благодійника була надана ще пожертва в сумі 400 тис. дол. Ця пожертва виділена для компенсації приготованих порцій в березні та квітні 2024, а саме 63 826 комплексів на суму 114, 9 тис. дол. Решта суми була дана як авансова плата на наступні місяці у зв'язку з тим, що:

- сировина закупляється перед початком приготування комплексів;
- оплата комунальних послуг має бути вчасною (особливо електроенергія);
- виплата заробітної плати працівникам;
- придбання господарського інвентарю;
- придбання миючих та дезінфікуючих засобів;
- придбання засобів індивідуального захисту (одноразовий одяг, рукавички, тощо).

Оскільки компенсація відбувається тільки після наданих звітів за виконані послуги, благодійник вирішив на початку діяльності підприємства надати цю авансову плату.

Наступні компенсації за виконані послуги надавались в розмірі 70% -компенсація за надані комплекси, 30% - вирахування з попередньо наданого авансу від благодійника. За надані послуги в травні та вересні, компенсація виплатилась в жовтні – 346,9 тис. дол. за 235 081 порцію, далі компенсація виплачувалась щомісячно на початку місяця наступного за звітним, а саме в листопаді за жовтень – 163,9 тис. дол. за 130 141 порцію, в грудні за листопад – 172,0 тис. дол. за 136 522 порції, компенсація за надані послуги в грудні – 126 732 порції, була виплачена в січні 2025 року.

Витратна частина фінансового плану складається з наступних витрат (тис.грн.):

	Факт за 2024 рік	План на 2024 рік	Відхилення, од.	Факт за 2024 рік
<u>Адміністративні витрати в тому числі:</u>	6 572,0	7 776,5	-1 204,5	
Витрати на консалтингові послуги	79,9	200,0	-120,1	Витрати були менші у зв'язку із фактичним наданням послуг у другій половині звітного періоду.
витрати на оплату праці	4876,0	5334,0	-458,0	Зменшення відбулося у зв'язку із наявністю вакантних посад.
відрахування на соціальні заходи	1072,7	1173,5	-100,8	витрати зменшились у зв'язку з зменшенням витрат на оплату праці.

амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	295,9	600,0	-304,1	витрати зменшилися у зв'язку з відсутністю безоплатно отриманих основних засобів.
Витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	0,0	100,0	-100,00	Витрати не були понесені у зв'язку з відсутністю потреби
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	16,1	20,0	-3,9	Витрати зменшилися у зв'язку з економією.
Витрати на поліпшення основних фондів	81,9	176,0	-94,1	Витрати зменшилися у зв'язку з економією
послуги банку	84,8	73,0	11,8	Витрати збільшилися у зв'язку із підвищенням курсу валюти, та відповідно більшою сумою конвертованої валюти.
обслуговування офісної техніки	0,0	10,0	-10,0	Витрати не були понесені у зв'язку з відсутністю потреби
періодичні видання	15,5	22,2	-6,7	Витрати зменшилися у зв'язку з економією
канцтовари	49,2	67,8	-18,6	Витрати зменшилися у зв'язку з економією
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг), у тому числі:	65 448,0	54 865,3	10 582,7	
Витрати на сировину та основні матеріали	19 821,0	24 267,0	-4 446,0	Зменшення відбулося у зв'язку із зменшенням середньої кількості наданих послуг до ЗЗСО.
витрати на паливо	422,7	772,5	-349,8	Витрати були зменшені у зв'язку з економією.
Витрати на електроенергію	3 922,6	3 800,0	122,6	Витрати збільшилися у зв'язку із подорожчанням електроенергії.
Комунальні витрати	811,0	338,9	472,1	Витрати збільшилися у зв'язку із появою незапланованих витрат на обслуговування комунальних потреб підприємства.
витрати на оплату праці	13208,0	16 489,3	-3 281,3	Зменшення відбулося у зв'язку із тим, що більшість працівників під час літнього періоду була переведена на простій.
відрахування на соціальні заходи	2 863,3	3 627,6	-764,3	витрати зменшились у зв'язку з зменшенням витрат на оплату праці.
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта у робочому стані	0,0	100,0	-100,0	Витрати не були понесені у зв'язку з відсутністю потреби
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	23 660,1	4 400,0	19 260,1	витрати збільшилися у зв'язку з безоплатно отриманими основними засобами. Велика частка амортизації МНМА після

				введення в експлуатацію нараховується 100%
Інші витрати (господарські матеріали, мийочі та дезінфікуючі засоби, тощо)	739,3	1070,0	-330,7	Витрати були зменшені у зв'язку з економією
Інші операційні витрати, у тому числі:	3 554,0	0,0	3 554,0	
інші операційні витрати (витрати на продаж валюти)	407,8	0	407,8	У зв'язку з тим, що під час конвертації валюти нараховується курсова різниця між Нацбанком та Приватбанком дані витрати не були передбачені при складанні фінансового плану на 2024 рік.
інші операційні витрати (виплати по ЧАЕС)	28,2	0	28,2	У зв'язку з тим, що працівники приймалися на протязі всього 2024 року, дані витрати не були передбачені при складанні фінансового плану на 2024 рік.
інші операційні витрати (витрати на умовний продаж)	3 118,0	0	3 118,0	У зв'язку із звільненням підприємства від сплати податків згідно із п.п.«г» п.п. 197.1.7 п. 197.1 ст. 197 розд. V Податкового кодексу України від 02 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами та доповненнями операції з надання послуг з харчування дітей у дошкільних, загальноосвітніх та професійно-технічних навчальних закладах та громадян у закладах охорони здоров'я звільняються від оподаткування ПДВ. Оскільки підприємство не сплачує ПДВ, та згідно податкового кодексу воно має звітуватись до податкової інспекції, для набуття підприємством податкового кредиту маємо зазначати умовний продаж ПДВ. Дані витрати не були передбачені при складанні фінансового плану на 2024 рік.
Інші витрати, у тому числі:	0,0	00,0	0,0	
Витрати з податку на прибуток від звичайної діяльності:	6,4	0,0	6,4	
Сплата ПДВ за надання послуг харчування дітей	0,0	0,0		Витрати не проводять у зв'язку із звільненням підприємства від сплати податків згідно із п.п.«г» п.п. 197.1.7 п. 197.1 ст. 197 розд.

в загальноосвітніх начальних закладах				V Податкового кодексу України від 02 грудня 2010 року № 2755- VI із змінами та доповненнями операції з надання послуг з харчування дітей у дошкільних, загальноосвітніх та професійно- технічних навчальних закладах та громадян у закладах охорони здоров'я звільняються від оподаткування ПДВ. Порядок надання таких послуг затверджується Кабінетом Міністрів України
Сплата ПДВ за надання послуг організації заходу та надання кейтерингових послуг.	6,4	0,0	6,4	Незаплановані витрати були проведені у зв'язку, що дані витрати не були передбачені при складанні фінансового плану на 2024 рік.
ВСЬОГО ВИТРАТ	75 574,0	62 641,8	12 932,2	

Суттєве збільшення витрат у порівнянні з планом пояснюється тим, що під час введення в експлуатацію основних засобів та нематеріальних активів, на МНМА амортизація нараховувалась 100%. Отже значне збільшення витрат відбулось за рахунок нарахованої амортизації в звітному періоді.

Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів до місцевого та державного бюджетів на такі суми (тис. грн.):

	<i>Факт за 2024 рік</i>	<i>План на 2024 рік</i>	<i>Відхилення, од.</i>
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до Державного бюджету України, у тому числі:	6,4	0,0	6,4
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	6,4	0,0	6,4
Податок на прибуток	0,0	0,0	0,0
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), у тому числі:	3 255,1	3 928,2	-673,1
податок з доходів фізичних осіб	3 255,1	3 928,2	-673,1
відрахування частини прибутку, яка підлягає зарахуванню до загального фонду міського бюджету	0,0	0,0	0,0
Інші податки, збори та платежі на користь держави всього, у тому числі:	4 442,2	5 128,5	-686,3
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	3 936,0	4 801,1	-865,1
військовий збір	506,2	327,3	178,9
Усього виплат	7 703,7	9 056,7	-1 352,9

Зменшення суми витрат на сплату податків та зборів в порівнянні до плану відбулось за рахунок зменшення витрат на виплату заробітної плати працівників на протязі 2024 року. Сплата податку на прибуток до бюджету не був запланований при складанні фінансового плану на 2024 рік, оскільки не планувались доходи від комерційних послуг. Податок на доходи за надані послуги харчування не сплачувався у зв'язку із звільненням підприємства від сплати податків згідно із п.п.«Г» п.п. 197.1.7 п. 197.1 ст. 197 розд. V

Податкового кодексу України від 02 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами та доповненнями операції з надання послуг з харчування дітей у дошкільних, загальноосвітніх та професійно-технічних навчальних закладах та громадян у закладах охорони здоров'я звільняються від оподаткування ПДВ. Порядок надання таких послуг затверджується Кабінетом Міністрів України.

Узагальнена інформація по основним засобам, які є на балансі КП «Фабрика-кухня «Готуємо» (тис. грн.):

	<i>Факт за 2024 рік</i>	<i>План на 2024 рік</i>	<i>Відхилення, од.</i>
Необоротні активи, у тому числі:	163 905,0	153 320,3	10 584,7
Основні засоби:	163 905,0	153 320,3	10 584,7
<i>первісна вартість</i>	187 861,0	160 320,3	27 540,7
<i>знос</i>	23 956,0	7 000,0	-16 956,0
Оборотні активи, у тому числі:	3963,0	4 600,0	-637,0
Гроші та їх еквіваленти	3 963,0	3 600,0	363,0
Усього активи	167 868,0	157 920,3	9 947,7
Власний капітал	167 151,0	154 320,3	12 830,7
Поточні зобов'язання і забезпечення	717,0	3 600,0	-2 883,0

Збільшення необоротних активів відбулося у зв'язку з безоплатною передачею основних засобів від Бучанської міської ради, а саме: автомобілі та обладнання. Також збільшення оборотних активів відбулося у зв'язку з виниклою дебіторською заборгованістю за розподіл активної електроенергії та авансової плати по військовому збору.

Чистий фінансовий результат (тис.грн.):

	<i>Факт за 2024 рік</i>	<i>План на 2024 рік</i>	<i>Відхилення</i>
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	-22 054,0	0,0	-22 054,0
прибуток	0,0	0,0	0,0
збиток	-22 054	0,0	-22 054
Усього доходів	53 520,0	62 641,8	-9 121,8
Усього витрат	75 574,0	62 641,8	12 932,2

Підприємство за 2024 рік отримало збиток в сумі 22 054,0 тис. грн. Збиток виник в результаті нарахуваної амортизації, понесених витрат на здійснення господарської діяльності. Велика частка амортизації МНМА після введення в експлуатацію нараховується 100%.

У зв'язку з тим, що у 2024 році підприємство здійснює свою діяльність за рахунок фінансування Благодійної організації Фондація «Конфлікт та розвиток», згідно умов договору пожертви від 01.03.2024 року. Кошти від благодійника комунальне підприємство отримує як відшкодування за надані послуги після надання звітності на

початку місяця наступного за звітним. Враховуючи вищевказане сума надходжень запланована на 2024 рік не була перерахована від благодійника згідно договору пожертви.

Комунальне підприємство «Фабрика-кухня «Готуємо»» Бучанської міської ради буде вживати заходи для збільшення прибутку підприємства а саме:

- збільшувати кількість комерційних послуг;
- оптимізація роботи підприємства;
- зменшення витрат підприємства.

Керівник

КП «Фабрика-кухня «Готуємо»» БМР



Тетяна АЛЕКСІЙЧУК

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням Виконавчого комітету Бучанської міської ради

Big 11.04.2025 № 482

Підприємство	Комунальне підприємство "Фабрика-кухня "Готуємо" Бучанської міської ради	за ЄДРПОУ	45366376
Територія	Буча	за КОАТУУ	103824009167
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Вид економічної діяльності	Виробництво дитячого харчування та дієтичних харчових продуктів	за КВЕД	10.86
Орган державного управління	Бучанська міська рада		
Середня кількість працівників	300,5		
Прізвище та ініціали керівника	Алексійчук Т.В.		
Адреса, телефон	08292, м. Буча, вул. Яблунська 1л		

**ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ
ПІДПРИЄМСТВА за 2024 рік
Основні фінансові показники підприємства**

	Код рядка	Факт	План	Відхилення (+, -)	Виконання (%)
I. Формування фінансових результатів					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1	770,8	0	770,8	
податок на додану вартість	2	6,4	0	6,4	
інші непрямі податки	3		0		
Інші вирахування з доходу (розшифрування)	4		0		
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, надання послуг харчування КВЕД 10.86	5/1	764,4	0	764,4	
надання послуг мобільного харчування КВЕД 56.10	5/2	733,0		733,0	
	5/3	37,8		37,8	
	5/4				
	5/5				
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг), у	6	65 448,0	54 865,3	10 582,7	19,29%
витрати на сировину та основні матеріали	6/1	19821,0	24267,0	-4446,0	-18,32%
витрати на паливо	6/2	422,7	772,5	-349,8	-45,28%
витрати на електроенергію	6/3	3922,6	3800,0	122,6	3,23%
комунальні витрати	6/4	811,0	338,9	472,1	139,30%
витрати на оплату праці	6/5	13208,0	16489,3	-3281,3	-19,90%
відрахування на соціальні заходи	6/6	2863,3	3627,6	-764,3	-21,07%
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому	6/7	0,0	100,0	-100,0	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	6/8	23660,1	4400,0	19260,1	437,73%
інші витрати (господарські матеріали)	6/9	739,3	1070,0	-330,7	-30,91%
Валовий прибуток (збиток)	7	-64 683,6	-54 865,3	-9 818,3	17,90%
Адміністративні витрати	8	6 572,0	7 776,5	-1 204,5	-15,49%
у тому числі:					
витрати на консалтингові послуги	8/1	79,9	200,0	-120,1	-60,05%
організаційно-технічні послуги (послуги інформатизації)	8/2		0,0		
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	8/3		0,0		
витрати на оренду службових автомобілів	8/4		0,0		
витрати на аудиторські послуги	8/5		0,0		
витрати на службові відрядження	8/6		0,0		
витрати на зв'язок	8/7		0,0		
витрати на оплату праці	8/8	4 876,0	5334,0	-458,0	-8,59%
відрахування на соціальні заходи	8/9	1 072,7	1173,5	-100,8	-8,59%
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	8/10	295,9	600,0	-304,1	-50,68%
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають	8/11		0,0		
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	8/12		0,0		
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	8/13		0,0		
юридичні послуги	8/14		0,0		
послуги з оцінки майна	8/15		0,0		
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	8/16	0,0	100,0	-100,0	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	8/17	16,1	20,0	-3,9	-19,50%
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів	8/18	81,9	0,0	81,9	

витрати на поліпшення основних фондів	8/18/1	81,9	176,0	-94,1	-53,47%
витрати на паливо	8/19		0,0		
витрати на електроенергію	8/20		0,0		
комунальні витрати	8/21		0,0		
інші адміністративні витрати, у тому числі:	8/22	149,5	0,0	149,5	
судові витрати	8/22/1		0,0		
послуги банку	8/22/2	84,8	73,0	11,8	16,16%
обслуговування офісної техніки	8/22/3	0,0	10,0	-10,0	
періодичні видання	8/22/4	15,5	22,2	-6,7	-30,18%
канцтовари	8/22/5	49,2	67,8	-18,6	-27,43%
Інші адміністративні витрати (розшифрування)	8/22/6	0,0	0,0		
Витрати на збут, у тому числі:	9	0	0		
транспортні витрати	9/1				
витрати на зберігання та упаковку	9/2				
витрати на оплату праці	9/3				
відрахування на соціальні заходи	9/4				
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	9/5				
витрати на рекламу	9/6				
інші витрати на збут (розшифрувати)	9/7				
Інші операційні доходи, в тому числі:	10	1 168,0	0	1 168,0	
дохід від реалізації інших оборотних активів	10/1				
дохід від операційної оренди активів	10/2				
дохід від списання кредиторської заборгованості	10/3				
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	10/4				
інші доходи від операційної діяльності (Розшифрувати)	10/5	1 168,0		1 168,0	
Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки, у тому	11	0			
назва	11/1				
Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами, у т.ч.:	12	0			
назва	12/1				
Інші операційні витрати, у тому числі	13	3 554,0	0,0	3 554,0	
собівартість реалізованих виробничих запасів	13/1				
сумнівні та безнадійні борги	13/2				
витрати від знецінення запасів	13/3				
нестачі і втрати від псування цінностей	13/4				
визнані штрафи, пені, неустойки	13/5				
витрати на благодійну допомогу	13/6				
відрахування до недержавних пенсійних фондів	13/7				
нетипові операційні витрати (розшифрувати)	13/8				
інші операційні витрати (розшифрувати)	13/9	3 554,0		3 554,0	
Фінансовий результат від операційної діяльності	14	-73 641,6	-62 641,8	-10 999,8	17,56%
Дохід від участі в капіталі (розшифрування)	15				
Втрати від участі в капіталі (розшифрування)	16				
Інші фінансові доходи (розшифрування)	17				
Фінансові витрати (розшифрування)	18				
Інші доходи, у тому числі:	19	51 587,6	62 641,8	-11 054,2	-17,65%
дохід від безоплатно одержаних активів	19/1		0,0		
дохід від відновлення корисності активів	19/2		0,0		
інші доходи (Договір пожертви від 01.03.2024р)	19/3	51 587,6	62 641,8	-11 054,2	-17,65%
Інші витрати, у тому числі:	20	0,0	0,0		
списання необоротних активів	20/1		0,0		
уцінка необоротних активів	20/2		0,0		
втрати від зменшення корисності активів	20/3		0,0		
інші витрати (розшифрувати)	20/4		0,0		
Фінансовий результат від звичайної діяльності до	21	-22 054,0	0,0	-22 054,0	1884958875,09%
Витрати з податку на прибуток від звичайної діяльності	22		0		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після	23		0		
Прибуток	23/1		0		
Збиток	23/2		0		
Надзвичайні доходи	24		0		
Надзвичайні витрати	25		0		
Податки з надзвичайного прибутку	26		0		
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	27	-22 054,0	0,0	-22 054,0	1884958875,09%
прибуток	27/1	0,0	0,0		
збиток	27/2	-22 054,0	0,0	-22 054,0	1884958875,09%
Усього доходів	28	53 520,0	62 641,8	-9 121,8	-14,56%
Усього витрат	29	75 574,0	62 641,8	12 932,2	20,64%
II. Розподіл чистого прибутку					
Відрахування частини прибутку:	30				
яка підлягає зарахуванню до загального фонду міського бюджету	30/1				
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на	31				
Розподіл чистого прибутку	32	0			
на розвиток виробництва	32/1				
фонд матеріального заохочення	32/2				
резервний фонд	32/3				
інші фонди (розшифрувати)	32/4				
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на	33	-22 054,0	-0	-22 054	25945905882,56%

III. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів					
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до	34	6,4		6,4	
податок на прибуток	34/1				
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	34/2	6,4		6,4	
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками	34/3				
акцизний збір	34/4				
рентні платежі	34/5				
ресурсні платежі	34/6				
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові)	35	3 255,1	3928,2	-673,1	-17,13%
	35/1	3 255,1	3928,2	-673,1	-17,13%
	35/2				
	35/3				
Інші податки, збори та платежі на користь держави всього, у	36	4 442,2	5 128,5	-686,3	-13,38%
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне	36/1	3 936,0	4801,1	-865,1	-18,02%
військовий збір	36/2	506,2	327,3	178,9	54,64%
Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	37	0	0		
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що	37/1	0	0		
основний платіж	37/1/1		0		
неустойки (штрафи, пені)	37/1/2		0		
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що	37/2	0	0		
основний платіж	37/2/1		0		
неустойки (штрафи, пені)	37/2/2		0		
Усього виплат	38	7 703,7	9 056,7	-1 352,9	-14,94%
IV. Рух грошових коштів					
Залишок коштів на початок періоду	39	0		0	
Чистий рух коштів від операційної діяльності, у тому числі:	40	183		183	
цільове фінансування	40/1	183		183	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	41				
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	42				
Чистий рух коштів за звітний період	43	183		183	
Чистий рух коштів за звітний період (без цільового фінансування),	44	764		764	
надійшло власних фінансових ресурсів	44/1	764		764	
використано фінансових ресурсів, у тому числі на:	44/2	0			
приріст активів	44/2/1				
погашення зобов'язань	44/2/2				
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	45	772		772	
Залишок коштів на кінець року	46	955		955	
V. Елементи операційних витрат					
Матеріальні затрати, у тому числі:	47	20 784,0	28 839,5	-8 055,5	-27,93%
витрати на сировину й основні матеріали	47/1	19 821,0	24267,0	-4 446,0	-18,32%
витрати на паливо та енергію	47/2	963,0	4572,5	-3 609,5	-78,94%
Витрати на оплату праці	48	18 084,0	21823,3	-3 739,3	-17,13%
Нарахування на оплату праці	49	3 936,0	4801,1	-865,1	-18,02%
Амортизація	50	23 956,0	5000,0	18 956,0	379,12%
Інші операційні витрати	51	8 814,0	1070,0	7 744,0	723,74%
Операційні витрати, усього	52	75 574,0	61 533,9	14 040,1	22,82%
VI. Капітальні інвестиції					
Капітальні інвестиції, у тому числі	53	0			
капітальне будівництво	53/1				
придбання (виготовлення) основних засобів	53/2				
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	53/3				
придбання (створення) нематеріальних активів	53/4				
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція)	53/5				
придбання (створення) оборотних активів	53/6				
капітальний ремонт	53/7				
Джерела капітальних інвестицій, у тому числі:	54	0			
залучені кредитні кошти	54/1				
бюджетне фінансування	54/2				
власні кошти	54/3				
інші джерела	54/4				
VII. Звіт про фінансовий стан					
Необоротні активи, у тому числі:	55	163 905,0	153 320,3	10 584,7	6,90%
Основні засоби:	56	163 905,0	153 320,3	10 584,7	6,90%
первісна вартість	56/1	187 861,0	160 320,3	27 540,7	17,18%
знос	56/2	23 956,0	7 000,0	16 956,0	242,23%
залишкова вартість	56/3	163 905,0	153 320,3	10 584,7	6,90%
вартість введених основних засобів	56/4	187 861,0	160 320,3	27 540,7	17,18%
вартість виведених основних засобів	56/5				
приріст основних засобів	56/6		500,0	-500,0	
Оборотні активи, у тому числі:	57	3 963,0	4 600,0	-637,0	-13,85%
Гроші та їх еквіваленти	57/1	3 963,0	3 600,0	363,0	10,08%
Усього активи	58	167 868,0	157 920,3	9 947,7	6,30%
Власний капітал	59	167 151,0	154 320,3	12 830,7	8,31%
Поточні зобов'язання і забезпечення	60	717,0	3 600,0	-2 883,0	-80,08%
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	61				
VIII. Кредитна політика					

Отримано залучених коштів, у тому числі:	62	0			
довгострокові зобов'язання	62/1				
короткострокові зобов'язання	62/2				
інші фінансові зобов'язання	62/3				
Використано залучених коштів, у тому числі:	63	0			
довгострокові зобов'язання, у тому числі:	63/1	0			
приріст активів	63/1/1				
погашення зобов'язань	63/1/2				
короткострокові зобов'язання, у тому числі:	63/2	0			
приріст активів	63/2/1				
погашення зобов'язань	63/2/2				
інші фінансові зобов'язання, у тому числі:	63/3	0			
приріст активів	63/3/1				
погашення зобов'язань	63/3/2				
Повернено залучених коштів, у тому числі:	64	0			
довгострокові зобов'язання	64/1				
короткострокові зобов'язання	64/2				
інші фінансові зобов'язання	64/3				
IX. Коефіцієнтний аналіз					
Коефіцієнт дохідності активів	65	0,3		0,3	
Коефіцієнт рентабельності діяльності	66	0,0		0,0	
Коефіцієнт фінансової стійкості	67	233,1		233,1	
Коефіцієнт покриття	68	5,5		5,5	
X. Дані про персонал та витрати на оплату праці					
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх)	69	130,5	202,5	-72,0	-35,56%
директор	69/1	1	1,0		0,00%
адміністративно-управлінський персонал	69/2	13,0	20,8	-7,8	-37,58%
працівники	69/3	116,5	180,7	-64,2	-35,52%
Фонд оплати праці, у тому числі:	70	18 147,5	22 817	-4 669,5	-20,47%
директор	70/1	968,6	993,7	-25,1	-2,53%
адміністративно-управлінський персонал	70/2	4 014,0	5 334,0	-1 320,0	-24,75%
працівники	70/3	13 164,9	16 489,3	-3 324,4	-20,16%
Витрати на оплату праці, у тому числі:	71	18 147,5	22 817,0	-4 669,5	-20,47%
директор	71/1	968,6	993,7	-25,1	-2,53%
адміністративно-управлінський персонал	71/2	4 014,0	5 334,0	-1 320,0	-24,75%
працівники	71/3	13 164,9	16 489,3	-3 324,4	-20,16%
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника	72	39,2	127,2	-88,0	-69,16%
директор	72/1	80,7	82,8	-2,1	-2,53%
адміністративно-управлінський персонал	72/2	25,7	27,5	-1,8	-6,66%
працівники	72/3	11,3	16,9	-5,6	-33,13%
Заборгованість по заробітній платі, у тому числі:	73	0			
директор	73/1				
адміністративно-управлінський персонал	73/2				
працівники	73/3				

Керівник _____
(посада)



(підпис)

Тетяна АЛЕКСІЙЧУК
(ініціали, прізвище)

Начальник відділу економічного розвитку та інвестицій Бучанської міської ради

Т.М. Ліпінська