

РОЗІЯНУТО

Департамент з питань місцевого самоврядування

А.В. Піделько

(прізвище, ініціали та підпис керівника виконавчого органу міської ради) (прізвище та ініціали держупорядкованості, який розробив фінансовий план)

М. П.



Додаток 1

до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств комунальної власності територіальної громади міста Дніпропетровська

ЗАТВЕРДЖЕНО

23.04.2019 W 999

(дата та номер рішення виконавчого комітету міської ради)  
ПГОДОЖЕНО

Заступник міського голови (прізвище та ініціали та підпис заступника міського голови за напрямом діяльності підприємства)

О.М. Сидоренко

М. П.

Підприємство	КП "Організаційно-аналітична служба" ДМР	Рік 2019	Коди
Організаційно-правова форма		за ЄДРПОУ	38360501
Територія	Унітарне комунальне підприємство	за КОІФІ	150
Орган державного управління		за КОАТУУ	1210136600
Галузь		за СНОДУ	
Вид економічної діяльності	Діяльність у сфері зв'язків із громадськістю	за ЗКІШ	
Одиниця виміру, тис. гривень без десяткових знаків		за КВЕД	70.21
Форма власності	комунальна	Стандарти звітності П(с)БОУ	
Середньооблікова кількість платних працівників	45	Стандарти звітності МСФЗ	
Місцезнаходження	м. Дніпро, прос. Дмитра Яворницького, 75		
Телефон	067-536-04-64		
Прізвище та ініціали керівника	Коваленко А.О.		

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН ПІДПРИЄМСТВА НА 2019 рік

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року (2017)	Фінансовий план поточного року (2018)	Плановий рік (2019)	Прогноз на поточний рік (2018)	Інформація згідно із стратегічним планом розвитку			
						плановий рік +1 рік	плановий рік +2 роки	плановий рік +3 роки	плановий рік +4 роки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>I. Формування фінансових результатів</b>									
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	112	200	25	3	26	27	28	29
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	35392	29323	37548	44719	39613	41673	43840	46120
Валовий прибуток/збиток	1020	-35280	-29123	-37523	-44716	-39587	-41646	-43812	-46091
Адміністративні витрати	1040	1706	1551	2303	2820	2430	2556	2689	2829
Витрати на збут	1070	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші операційні доходи/витрати	1300	32159	30875	39851	42098	42043	44229	46529	48949
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-4827	201	25	-5438	26	27	28	29
ЕВІТДА	1410	-4801	250	359	-5154	379	399	420	442
Рентабельність ЕВІТДА	5010	0,00		1436,00		1457,69	1477,78	1500,00	1524,14
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші доходи/витрати	1320	0	0	0	0	0	0	0	0
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-4827	201	25	-5438	26	27	28	29
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	0	36	5	0	5	5	5	5
Чистий фінансовий результат	1200	-4827	165	20	-5438	21	22	23	24
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040	0,00		0,80		0,82	0,82	0,82	0,82
<b>II. Розрахунок з бюджетом</b>									
Відрахування частини чистого прибутку	2100	0	109	13	0	14	15	15	16
Податок на прибуток підприємств	2110	0	36	5	0	5	5	5	5
Податок на додану вартість, паракорваний/до відшкодування (з мінусом)	2120 · 2130	0	0	0	0	0	0	0	0
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	709	921	2209	902	2330	2451	2578	2712
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	787	1020	2442	1024	2576	2710	2851	2999
Усього виплат	2200	1496	2086	4669	1926	4925	5180	5449	5732
<b>III. Рух грошових коштів</b>									

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Грошові кошти на початок періоду	3600	914	10597	66	6785	407	766	1244	2018
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	3090	-4473	214	354	-6039	373	492	788	829
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	-55	-25	-300	-680	-317	-333	-350	-368
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	10400	-109	287	0	303	319	336	353
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610	0	0	0	0	0	0	0	0
Грошові кошти на кінець періоду	3620	6786	10676	407	66	766	1244	2018	2832
<b>IV. Капітальні інвестиції</b>									
Капітальні інвестиції	4000	55	21	300	680	317	333	350	368
<b>V. Коefіцієнтний аналіз</b>									
Коefіцієнт рентабельності активів	5020	-6,20	-9,47	0,03	-9,47	x	x	x	x
Коefіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	-37,40	-18,56	0,07	-18,56	x	x	x	x
Коefіцієнт фінансової стійкості	5110	0,20	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x
<b>VI. Звіт про фінансовий стан</b>									
Необоротні активи	6000	26	6	388	422	x	x	x	x
Оборотні активи	6010	6938	10676	407	152	x	x	x	x
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	6786	10676	407	66	x	x	x	x
Усього активи	6030	6964	10682	795	574	x	x	x	x
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040				281	x	x	x	x
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	1233	302	495		x	x	x	x
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	1233	302	495	281	x	x	x	x
у тому числі держані гранти і субсидії	6070					x	x	x	x
у тому числі фінансові запозичення	6080					x	x	x	x
Власний капітал	6090	5731	10380	300	293	x	x	x	x

Керівник \_\_\_\_\_ Директор  
(посада)

Коваленко А. О.  
(ініціали, прізвище)





Таблиця І. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	План				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
					І квартал	півріччя	9 місяців	рік	
І	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Доходи і витрати (деталізація)</b>									
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1000	112	200	3	5	10	15	25	
дохід від участі в проведенні святкових заходів	1000/1	112	200	3	5	10	15	25	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	35392	29323	44719	10287	20960	30331	37548	
витрати на сировину та основні матеріали	1011								
витрати на паливо	1012								
витрати на електроенергію	1013								
витрати на оплату праці	1014	2404	3636	3210	2463	4925	7388	9851	
відрахування на соціальні заходи	1015	529	782	712	529	1058	1587	2116	
резерв відпусток	1016			143					
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1017	4	43		9	18	27	35	заправка картриджів, заміна барабана, капілярське приладдя
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1018	0	13	24	13	27	40	54	
інші витрати (розшифрувати)	1019	32455	24849	40630	7273	14932	21289	25492	
оренда приміщення, мобільний зв'язок	1019/1	106	92	159	63	126	179	242	
IP телефонія, інформаційно-аналітичні послуги з моніторингу промовних аудіо-відео матеріалів	1019/2	249	944	661	200	400	600	800	
проведення іміджевих кампаній, акцій, презентацій та інших заходів	1019/3	14916	2713	9437	900	1900	1900	1900	
моніторинг громадської та експертної думки стосовно іміджу міста та міської влади	1019/4	744	850	680	0	300	300	600	
Семінари для міських голів	1019/5				50	100	150	150	
Придбання канцтоварів	1019/6			15	15	15	25	25	
послуги з оцінки майна, рецензії оцінки	1019/7			2					
Послуги "Start"	1019/8			2	1	1	1	2	
Інтернет	1019/9			5					
Послуги пов'язані з друком, послуги забезпечення звуковим обладнанням	1019/10			6					
Монтаж та налаштування локальної мережі	1019/11			85					
Сувенірна продукція	1019/12			265					
висвітлення діяльності міської ради та її виконавчих органів	1019/13	16440	20250	29313	6044	12090	18134	21773	
Валовий прибуток (збиток)	1020	-35280	-29123	-44716	-10282	-20950	-30316	-37523	
Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі: (дотація з бюджету)	1030	32161	30875	42098	10883	22130	32069	39851	
Доход операційної діяльності (% від депозитів)	1030/1	5							
цільове фінансування (поповнення обігових коштів)	1030/2	32156	30875	41981	10883	22130	32069	39851	
дохід від безвзмездно отриманої меблі	1030/3			117					
курсові різниці	1030/4								
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	1706	1551	2820	596	1170	1738	2303	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1041								
витрати на оренду службових автомобілів	1042								
витрати на консалтингові послуги	1043								
витрати на страхові послуги	1044								
витрати на аудиторські послуги	1045								
витрати на службові відрядження	1046								
витрати на зв'язок	1047								
витрати на оплату праці	1048	1276	1084	1416	370	740	1110	1479	
відрахування на соціальні заходи	1049	283	238	312	81	163	244	326	



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050	26	36	260	70	141	211	280	
витрати на операційну оренду основних засобів та роєлті, що мають загальногосподарське призначення	1051								
резерв відпусток	1052			138					
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053								
організаційно-технічні послуги	1054								
консультативні та інформаційні послуги	1055	4	12	21	3	6	9	12	
юридичні послуги	1056								
послуги з оцінки майна	1057								
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1058								
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059	2	6		5	10	10	10	
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1060		25						
витрати на поліпшення основних фондів	1061		25						
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1062	115	150	673	67	110	154	196	
оренда службових приміщень, мобільний зв'язок	1062/1	93	138	139	35	70	105	139	
витрати за обслуговування банком	1062/2	6	6	12	5	10	16	21	
Матеріальні затрати (списання капітвалів)	1062/3	11	6	22	25	25	25	25	
послуги телефонного зв'язку та Інтернет	1062/4			4	1	3	4	6	
Поточний ремонт орендованого приміщення	1062/5			490					
Розходи на вреголювання спорів у суді	1062/6	2							
застава у розмірі стартової орендної плати для участі у конкурсі	1062/7			2					
Оплати грошових зобов'язань по акту перевірки	1062/8			1					
Обслуговування програмного забезпечення	1062/9	2							
витрати на обслуговування оргтехніки	1062/10			3	1	2	4	5	
Витрати на збут, у тому числі:	1070	0	0	0	0	0	0	0	
транспортні витрати	1071								
витрати на зберігання та упаковку	1072								
витрати на оплату праці	1073								
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1074								
витрати на рекламу	1075								
інші витрати на збут (розшифрувати)	1076								
вдрахування на соціальні заходи	1076/1								
інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	2	0	0	0	0	0	0	
витрати на благодійну допомогу	1081								
вдрахування до резерву сумнівних боргів	1082								
вдрахування до недержавних пенсійних фондів	1083								
курскові різниці	1084								
інші операційні витрати (розшифрувати)	1085	2							
Штрафи, пені, інші	1085/1	2							
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-4827	201	-5438	5	10	15	25	
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110								
інші фінансові доходи (розшифрувати)	1120								
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1130								
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140								
інші доходи (розшифрувати), у тому числі:	1150								
курскові різниці	1151								
інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160								
курскові різниці	1161								
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-4827	201	-5438	5	10	15	25	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180		36		1	2	3	5	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190								
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	-4827	165	-5438	4	8	12	20	
прибуток	1201	0	165	0	4	8	12	20	
збиток	1202	-4827	0	-5438	0	0	0	0	
Неконтрольована частка	1210								
<b>Доходи і витрати (узгальнені показники)</b>									
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	32159	30875	42098	10883	22130	32069	39851	
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності (рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1130 - рядок 1140)	1310	0	0	0	0	0	0	0	
Інші доходи/витрати (рядок 1150 - рядок 1160)	1320	0	0	0	0	0	0	0	
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	32273	31075	42101	10888	22140	32084	39876	
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	37100	30910	47539	10884	22132	32072	39856	
<b>Розрахунок показника EBITDA</b>									
Фінансовий результат від операційної діяльності (рядок 1100)	1400	-4827	201	-5438	5	10	15	25	
плюс амортизація (рядок 1530)	1401	26	49	284	83	168	251	334	
мінус операційні доходи від курсових різниць (рядок 1031)	1402	0	0	0	0	0	0	0	
плюс операційні витрати від курсових різниць (рядок 1084)	1403	0	0	0	0	0	0	0	
мінус/плюс значні нетипові операційні доходи/витрати (розшифрувати)	1404								
<b>EBITDA</b>	<b>1410</b>	<b>-4801</b>	<b>250</b>	<b>-5154</b>	<b>88</b>	<b>178</b>	<b>266</b>	<b>359</b>	
<b>Елементи операційних витрат</b>									
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500								
витрати на сировину та основні матеріали	1501								
витрати на паливо та енергію	1502								
Витрати на оплату праці	1510	3680	4720	4626	2833	5665	8498	11330	
Відрахування на соціальні заходи	1520	812	1020	1024	610	1221	1831	2442	
Амортизація	1530	26	49	284	83	168	251	334	
Інші операційні витрати	1540	32582	25085	41605	7357	15076	21489	25745	
Усього	1550	37100	30874	47539	10883	22130	32069	39851	

Керівник  
(посада)



Коваленко А. О.  
(ініціали, прізвище)



Таблиця П. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	План			
					I квартал	півріччя	9 місяців	рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Розподіл чистого прибутку</b>								
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	2000	-5946	-5913	-10774	-16211	-16211	-16211	-16211
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	0	109	0	3	5	8	13
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2011		25		1	1	2	3
внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2012		84		2	4	6	10
Перенесено з додаткового капіталу	2020							
Розвиток виробництва	2030							
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД	2031							
Резервний фонд	2040							
Інші фонди (розшифрувати)	2050							
Інші цілі (розшифрувати)	2060							
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітної періоду	2070	-10771	-5858	-16211	-16210	-16208	-16207	-16204
<b>Параховані до сплати обов'язкові платежі підприємства до бюджету та єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування</b>								
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2100	0	109	0	3	5	8	13
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2101	0	25	0	1	1	2	3
внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2102	0	84	0	2	4	6	10
Податок на прибуток підприємств	2110	0	36	0	1	2	3	5
Податок на додану вартість, парахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітної періоду	2120							
Податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з державного бюджету за підсумками звітної періоду	2130							
Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:	2140	709	921	902	552	1105	1657	2209
акцизний податок	2141							
рентна плата за транспортування	2142							
плата за користування надрами	2143							
податок на доходи фізичних осіб	2144	654	850	833	510	1020	1530	2039
погашення податкового боргу, у тому числі:	2145							
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2145/1							
неустойки (штрафи, пені)	2145/2							
місцеві податки та збори (розшифрувати)	2146							
інші платежі (розшифрувати)	2147	55	71	69	42	85	127	170
військовий збір	2147/1	55	71	69	42	85	127	170
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	787	1020	1024	610	1221	1831	2442
Усього виплат	2200	1496	2086	1926	1166	2333	3499	4669

Керівник \_\_\_\_\_  
(посада)

Коваленко Л. О.  
(ініціали, прізвище)





Таблиця III. Рух грошових коштів

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	План			
					I квартал	півріччя	9 місяців	рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>								
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	1170	-4827	201	-5438	5	10	15	25
Коригування на:								
амортизацію необоротних активів	3000	26	49	284	83	168	251	334
збільшення (зменшення) забезпечень	3010			282				
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020							
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	42						
<b>Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі</b>	<b>3040</b>	<b>-4759</b>	<b>250</b>	<b>-4872</b>	<b>88</b>	<b>178</b>	<b>266</b>	<b>359</b>
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050	-141		66				
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	426		-1233				
<b>Грошові кошти від операційної діяльності</b>	<b>3070</b>	<b>-4473</b>	<b>250</b>	<b>-6039</b>	<b>88</b>	<b>178</b>	<b>266</b>	<b>359</b>
Сплачений податок на прибуток	3080	0	36	0	1	2	3	5
<b>Чистий рух грошових коштів операційної діяльності</b>	<b>3090</b>	<b>-4473</b>	<b>214</b>	<b>-6039</b>	<b>87</b>	<b>176</b>	<b>263</b>	<b>354</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>								
<b>Надходження</b>								
Виручка від реалізації основних фондів	3200							
Виручка від реалізації нематеріальних активів	3210							
Надходження від продажу акцій та облігацій	3220							
Надходження від отриманих:								
відсотків	3230							
дивідендів	3240							
Надходження від деривативів	3250							
Інші надходження (розшифрувати)	3260							
<b>Витрати</b>								
Придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3270	0				200	200	200
придбання комп'ютерної техніки	3270/1					200	200	200
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3280							
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3290	0						
Придбання акцій та облігацій	3300							
Інші витрати (розшифрувати)	3310	55	25	680	54	54	100	100
придбання навушників	3310/1				26	26	60	60
придбання меблі	3310/2		25		28	28	40	40
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3320</b>	<b>-55</b>	<b>-25</b>	<b>-680</b>	<b>-54</b>	<b>-254</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>								
<b>Надходження</b>								
Власного капіталу	3400							
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:								
кредити	3410							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
позики	3420							
облігації	3430							
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:								
кредити	3440							
позики	3450							
облігації	3460							
Цільове фінансування (розшифрувати)	3470				54	254	300	300
Для придбання основних засобів, та інших матеріальних активів	3470/1				54	254	300	300
Інші надходження (розшифрувати)	3480	10400			0	0	0	0
внески органів місцевого самоврядування до статутного фонду	3480/1	10400						
<b>Витрати</b>								
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	3490	0	25	0	1	1	2	3
внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	3500	0	84	0	2	4	6	10
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:								
кредити	3510							
позики	3520							
облігації	3530							
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:								
кредити	3540							
позики	3550							
облігації	3560							
Інші витрати (розшифрувати)	3570							
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3580</b>	<b>10400</b>	<b>-109</b>	<b>0</b>	<b>51</b>	<b>249</b>	<b>292</b>	<b>287</b>
Грошові кошти:								
на початок періоду	3600	914	10597	6785	66	66	66	66
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610							
на кінець періоду	3620	6786	10676	66	150	237	321	407
<b>Чистий грошовий потік</b>	<b>3630</b>	<b>5872</b>	<b>80</b>	<b>-6719</b>	<b>84</b>	<b>171</b>	<b>255</b>	<b>341</b>

Керівник \_\_\_\_\_  
(посада)



А.О. Коваленко \_\_\_\_\_  
(ініціали, прізвище)



IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	План			
					I квартал	півріччя	9 місяців	рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	55	21	680	54	254	300	300
капітальне будівництво	4010							
придбання (виготовлення) основних засобів	4020			446		200	200	200
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	55	21	234	54	54	100	100
придбання (створення) нематеріальних активів	4040							
модернізація, модифікація (додаткова робота), дообладнання, реконструкція основних засобів	4050							

Керівник

(посада)



Копищенко Л. О.

(ініціали, прізвище)

V. Коєфіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Факт минулого року	Факт за звітний період поточного року на останню дату	Прогноз на поточний рік	Планові показники	Примітки
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Коєфіцієнти рентабельності та прибутковості</b>							
Валова рентабельність (валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5000	Збільшення		0,00	-1490533,33	-150092,00	
Рентабельність ЕВГТДА (ЕВГТДА, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення		0,00	-171800,00	1436,00	
Коєфіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення	-6,20	-26,20	-9,47	0,03	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коєфіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення	-37,40		-18,56	0,07	
Коєфіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0		-60,46	-1812,67	0,80	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
<b>Коєфіцієнти фінансової стійкості та ліквідності</b>							
Коєфіцієнт відношення боргу до ЕВГТДА (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 / поточні зобов'язання, рядок 6050 / ЕВГТДА, рядок 1410)	5100		-0,10	-1,00	-0,05	1,38	
Коєфіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050)	5110	> 1	0,20	-128,30			Характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел
Коєфіцієнт поточної ліквідності (покриття) (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання, рядок 6050)	5120	> 1	1,10				Показує достатність ресурсів підприємства, які може бути використано для погашення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є > 1-1,5
<b>Аналіз капітальних інвестицій</b>							
Коєфіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації (рядок 4000 / рядок 1530)	5200			0,00		0,90	
Коєфіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210			0,00		12,00	
Коєфіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення		0,30			Характеризує інвестиційну політику підприємства
<b>Коефіцієнти/обмежувальні коефіцієнти</b>							
Інші коефіцієнти-компоненти, якщо такі передбачені умовами кредитних договорів, із зазначенням банку, валюти та суми зобов'язання на дату останньої звітності, строку погашення. У графі "Оптимальне значення" вказати граничне значення коефіцієнта	5300						

Керівник \_\_\_\_\_  
(посада)



Коваленко А. О.  
(ініціали, прізвище)





The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that every entry should be supported by a valid receipt or invoice. This ensures transparency and allows for easy verification of the data.

In the second section, the author details the various methods used to collect and analyze the data. This includes both manual and automated processes. The goal is to ensure that the information is both reliable and up-to-date.

The third part of the report focuses on the results of the analysis. It shows a clear trend of growth over the period studied. This is supported by several key indicators and statistical data points.

Finally, the document concludes with a series of recommendations for future actions. These are based on the findings of the analysis and aim to optimize the current processes and improve overall efficiency.