

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

Підприємство	Комунальне підприємство "Оздоровлення та відпочинок" Дніпровської міської ради	2020	Коди
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за ЄДРПОУ	40909288
Територія	м. Дніпро	за КОПФГ	150
Орган державного управління		за КОАТУУ	1210100000
Галузь		за СПОДУ	
Вид економічної діяльності	Діяльність готелів подібних засобів тимчасового розміщування	за ЗКГНГ	
Одиниця виміру, тис. гривень	без десятих частин	за КВЕД	55.10
Форма власності	Комунальна	Стандарти звітності П(с)БОУ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	69	Стандарти звітності МСФЗ	
Місцезнаходження	49000, м. Дніпро, пр. Д. Яворницького, буд. 6-й		
Телефон	342740		
Прізвище та ініціали керівника	Березовська Л.В.		

ЗВІТ

ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА

за 12 місяців 2020 р.

(І квартал, півріччя, 9 місяців, рік)

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
I. Формування фінансових результатів						
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	69 519	68 437	58 785	-9 652	85,9
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	59 200	61 634	48 470	-13 164	78,6
Валовий прибуток/збиток	1020	10 319	6 803	10 315	3 512	151,6
Адміністративні витрати	1040	8 611	7 382	7 644	262	103,5
Витрати на збут	1070	0	0	0	0	
Інші операційні доходи/витрати	1300	338	340	332	-8	97,6
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	2 046	-239	3 003	3 242	-1 256,5
EBITDA	1410	3 887	1 721	4 096	2 375	238,0
Рентабельність EBITDA	5010	0	0	0	0	277,1
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	0	0	0	0	
Інші доходи/витрати	1320	0	0	0	0	
Фінансовий результат до оподаткування	1170	2 046	-239	3 003	3 242	-1 256,5
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	55	0	0	0	
Чистий фінансовий результат	1200	1 991	-239	3 003	3 242	-1 256,5
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040	0	0	0	0	-1 462,8
II. Розрахунки з бюджетом						
Відрахування частини чистого прибутку	2100	1 317	0	1 981	1 981	
Податок на прибуток підприємств	2110	55	0	0	0	
Податок на додану вартість нарахований/до відшкодування (з мінусом)	2120/2130	0	0	0	0	
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	1 844	1 778	1 817	39	102,2
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	2 030	1 973	2 002	29	101,5
Усього виплат на користь держави	2200	5 246	3 751	5 800	2 049	154,6
III. Рух грошових коштів						
Грошові кошти на початок періоду	3600	12 341	4 792	4 792	0	100,0
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	3090	-1 785	1 381	621	-760	45,0
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	-24 397	-8 292	-6 105	2 187	73,6
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	18 633	3 500	1 519	-1 981	43,4
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610				0	
Грошові кошти на кінець періоду	3620	4 792	1 381	827	-554	59,9

1	2	3	4	5	6	7
IV. Капітальні інвестиції						
Капітальні інвестиції	4000	24 397	6 910	6 105	-805	88,4
V. Коефіцієнтний аналіз						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020	0	0	0	x	x
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	0	0	0	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	35		34	x	x
VI. Звіт про фінансовий стан						
Необоротні активи	6000	45 467	47 007	50 479	3 472	107,4
Оборотні активи	6010	18 809	1 720	18 206	16 486	1 058,5
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	4 792	1 381	827	-554	59,9
Усього активи	6030	64 276	48 727	68 685	19 958	141,0
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040				0	
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	1 764		1 982	1 982	
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	1 764	0	1 982	1 982	
у тому числі державні гранти і субсидії	6070				0	
у тому числі фінансові запозичення	6080				0	
Власний капітал	6090	62 512	48 727	66 703	17 976	136,9

Керівник

Директор
(посада)



Л. В. Березовська

(ініціали, прізвище)

Таблиця І. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період				пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходи і витрати (деталізація)							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1000	69 519	68 437	58 785	-9 652	85,9	
Програма соціального захисту мешканців м. ДНІПРА на 2017-2021р. (зі змінами)	1000/1	69 519	66 644	54 563	-12 081	81,9	
Інша діяльність у сфері державного управління (Програма розвитку місцевого самоврядування та висвітлення діяльності ДМР на 2017-2020р. (зі змінами))	1000/2	0	1 793	4 222	2 429	235,5	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	59 200	61 634	48 470	-13 164	78,6	
витрати на сировину та основні матеріали	1011						
витрати на паливо	1012	180	204	116	-88	56,9	
витрати на електроенергію	1013	979	1 308	839	-469	64,1	
витрати на оплату праці	1014	4 109	4 912	4 372	-540	89,0	
відрахування на соціальні заходи	1015	885	1 065	939	-126	88,2	
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	682	526	0	-526		
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	423	516	346	-170	67,1	
інші витрати (розшифрувати)	1018	51 942	53 103	41 858	0	78,8	
водопостачання	1018/1	260	325	309	-16	95,1	
опалення	1018/2	950	955	705	-250	73,8	
господарчі витрати	1018/3	994	896	555	-341	61,9	
інформаційна та рекламна продукція	1018/4	16	55	17	-38	30,9	
охорона території закладів	1018/5	1 675	1 800	1 755	-45	97,5	
Інша діяльність у сфері державного управління (Програма розвитку місцевого самоврядування та висвітлення діяльності ДМР на 2017-2020р. (зі змінами))	1018/6	1 793	1 793	4 222	2 429	235,5	
послуги з організації дозвілля та відпочинку громадян на базі дитячих та оздоровчих підприємств комунальної власності територіальної громади міста, згідно комплексної програми соціального захисту мешканців м. Дніпра	1018/7	46 254	47 279	34 295	-12 984	78,5	
комплексне харчування мешканців м.Дніпро під час поведення заїздів	1018/7/1	23 472	23 840	16 487	-7 353	69,5	
послуги з організації відпочинку та дозвілля мешканців м. Дніпро	1018/7/2	19 898	19 766	13 768	-5 998	69,7	
послуги з нерегулярних перевезень мешканців м. Дніпро	1018/7/3	1 684	1 369	1 004	-365	73,3	
Суборенда приміщення	1018/7/4	1 200	2 304	3 036	732	131,8	
Валовий прибуток (збиток)	1020	10 319	6 803	10 315	3 512	151,6	
Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:	1030	338	340	332	-8	98,0	
доходи від безоплатно отриманих активів від списання матеріалів	1031			2			
Нарахування умовного доходу на суму амортизації та зносу безкоштовно отриманих ОЗ	1032	338	340	330	-1	97,3	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	8 611	7 382	7 644	262	103,5	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1041						
витрати на оренду службових автомобілів	1042	3	2	3	1	150,0	
витрати на консалтингові послуги	1043						
витрати на страхові послуги	1044						
витрати на аудиторські послуги	1045						
витрати на службові відрядження	1046		1	2	1	200,0	
витрати на зв'язок	1047	58	78	66	-12	84,6	
витрати на оплату праці	1048	5 304	4 206	4 938	732	117,4	

1	2	3	4	5	6	7	8
відрахування на соціальні заходи	1049	1 145	908	1 063	155	117,4	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050	1 418	1 444	747	-697	51,7	
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1051						
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052						
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053						
організаційно-технічні послуги	1054	25	30	13	-17	76,7	
консультативні та інформаційні послуги	1055	11	25	13	-12	52,0	
юридичні послуги	1056						
послуги з оцінки майна	1057						
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1058						
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059						
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1060						
витрати на поліпшення основних фондів	1061						
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1062	647	688	799	111	114,7	
придбання канцтоварів	1062/1	23	40	10			
послуги банку	1062/2	3	3	4	1	133,3	
оренда офісного приміщення	1062/3	621	645	684	39	106,0	
Удосконалення сайту	1062/4			101			
Витрати на збут, у тому числі:	1070						
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						
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	0	0	0			
витрати на благодійну допомогу	1081						
відрахування до резерву сумнівних боргів	1082						
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1083						
курсові різниці	1084						
інші операційні витрати (розшифрувати)	1085						
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	2 046	-239	3 003	3 242	1 256,5	
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						
курсові різниці	1151						
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160						
курсові різниці	1161						
Фінансовий результат до оподаткування	1170	2 046	-239	3 003	3 242	1 256,5	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	55					
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190						
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	1 991	-239	3 003	3 242	1 256,5	
прибуток	1201	1 991					
збиток	1202		-239				
Неконтрольована частка	1210						
Доходи і витрати (узагальнені показники)							
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	338	340	332	-8	97,6	
нарахування умовного доходу на суму амортизації та зносу безкоштовно отриманих ОЗ	1300/1			330			
дохід від безоплатно одержаних оборотних активів від списання матеріалів	1300/2			2			
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності (рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1130 - рядок 1140)	1310	0	0	0			
Інші доходи/витрати (рядок 1150 - рядок 1160)	1320	0	0	0			

1	2	3	4	5	6	7	8
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	69 857	68 777	59 117	-9 660	86,0	
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	67 866	69 016	56 114	-12 902	81,3	
Розрахунок показника EBITDA							
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1400	2 046	-239	3 003	3 242		
плюс амортизація, рядок 1530	1401	1 841	1 960	1 093	-867		
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1031	1402						
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1084	1403						
мінус/плюс значні нетипові операційні доходи/витрати (розшифрувати)	1404						
EBITDA	1410	3 887	1 721	4 096	2 375		
Елементи операційних витрат							
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	1 159	1 512	955	-557	63,2	
витрати на сировину та основні матеріали	1501						
витрати на паливо та енергію	1502	1 159	1 512	955	-557	63,2	
Витрати на оплату праці	1510	9 413	9 118	9 310	192	102,1	
Відрахування на соціальні заходи	1520	2 030	1 973	2 002	29	101,5	
Амортизація	1530	1 841	1 960	1 093	-867	55,8	
Інші операційні витрати	1540	53 368	54 453	42 754	-11 699	78,5	
Усього	1550	67 811	69 016	56 114	-12 902	81,3	

Керівник

Директор
(посада)



Л.В.Березовська
(ініціали, прізвище)

Таблиця II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Розподіл чистого прибутку						
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	2000	-7 842	-7 168	-7 168	0	100,0
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	1 317	0	1 981	1 981	
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2011	307	0	450	450	
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	1 010	0	1 531	1 531	
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	-7 168	-7 407	-6 147	1 260	
Нараховані до сплати обов'язкові платежі підприємства до бюджету та єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування						
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2100	1 317	0	1 981	1 981	
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2101	307	0	450	450	
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	1 010	0	1 531	1 531	
Податок на прибуток підприємств	2110	55				
Податок на додану вартість, нарахований 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	1 844	1 778	1 817	39	102,2
акцизний податок	2141					
рентна плата за транспортування	2142					
плата за користування надрами	2143					
податок на доходи фізичних осіб	2144	1 702	1 641	1 677	36	102,2
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	142	137	140	3	102,2
військовий збір		142	137	140	3	102,2
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	2 030	1 973	2 002	29	101,5
Усього виплат	2200	5 246	3 751	5 800	2 049	154,6

Керівник

Директор
(посада)Л.В.Березовська
(ініціали, прізвище)

Таблиця III. Рух грошових коштів

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності						
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	1170	2 046	-239	3 003	3 242	-1 256,5
Коригування на:						
амортизацію необоротних активів	3000	1 841	1 960	1 093	-867	55,8
збільшення (зменшення) забезпечень	3010				0	
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020					
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	-338	-340	-332	8	98,0
нарахування умовного доходу на суму амортизації та зносу безкоштовно отриманих ОЗ	3030/1	-338	-340	-330	10	98,0
Доходи від безоплатно отриманих активів в результаті списання матеріалів	3030/2			-2		
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі	3040	3 549	1 381	3 764		
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050	-7 022		-3 362		
запаси	3050/1	-23		-96		
дебіторська заборгованість	3050/2	-6 998		-3 286		
витрати майбутніх періодів	3050/3	-1		20		
інші оборотні активи	3050/4					
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	1 743		219		
поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3060/1	375		-384		
інших поточних зобов'язань	3060/2	1 368		665		
розрахунки з бюджетом	3060/3			-57		
розрахунки з оплати праці	3060/4			-5		
Грошові кошти від операційної діяльності	3070	-1 730	1 381	621		
Сплачений податок на прибуток	3080	55	0	0		
Чистий рух грошових коштів операційної діяльності	3090	-1 785	1 381	621		
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності						
Надходження						
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					
Витрати						
Придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3270	183	3 592	2 355		
Побудова системи пожарогасіння (в тому числі за рахунок фінансування 2020 року 3500 тис.грн.)	3270/1		3 592	2 030		
лар морозильний	3270/2	16				
Шафа холодильна -2 шт.	3270/3	45				
Літній душ-3 шт.	3270/4	77				
Водонагрівач	3270/5	10				
Машина для нарізання овочів-2 шт.	3270/6	35				
Насос для стічних вод	3270/7			143		
Шафа керування	3270/8			27		
Установка каналізаційна	3270/9			132		
Пристрій багатофункціональний	3270/10			23		
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3280					
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3290					
Придбання акцій та облігацій	3300					
Інші витрати (розшифрувати)	3310	24 214	4 700	3 750	-950	79,8
Модернізація, модифікація , добудова ОЗ комунального закладу	3310/1	23 175	4 700			

1	2	3	4	5	6	7
реконструкція та капітальний ремонт об'єктів комунального закладу	3310/2	1 039		3 708		
придбання інших необоротних активів	3310/3			42		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3320	-24 397	-8 292	-6 105		
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності						
Надходження						
Власного капіталу	3400					
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3410					
позики	3420					
облігації	3430					
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3440					
позики	3450					
облігації	3460					
Цільове фінансування (розшифрувати)	3470					
Інші надходження (розшифрувати)	3480	19 950	3 500	3 500		100,0
внески органів місцевого самоврядування		19 950	3 500	3 500		
Витрати						
Сплата дивідендів на державну частку/частини чистого прибутку	3490	1 317	0	450		
Перерахування коштів державі як власнику	3500			1 531		
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			0		
зменшення додаткового капіталу	3570/1					
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3580	18 633	3 500	1 519	-1 981	43,4
Грошові кошти						
на початок періоду	3600	12 341	4 792	4 792		
на кінець періоду	3610					
вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3620	4 792	1 381	827		
Чистий грошовий потік	3630	-7 549	-3 411	-3 965		

Керівник _____ Директор
(посада)



Л.В.Березовська
(ініціали, прізвище)

Таблиця IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	24 397	6 910	6 105	-805	88,4
капітальне будівництво	4010					
придбання (виготовлення) основних засобів, побудова системи пожеарогасіння	4020	183	2 993	2 355	-638	
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	1 039		42	42	
придбання (створення) нематеріальних активів	4040					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	23 175	3 917	3 708	-209	94,7

Керівник

Директор
(посада)

Л.В.Березовська

(ініціали, прізвище)

Таблиця V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період	Примітки
1	2	3	4	5	6
Коефіцієнти рентабельності та прибутковості					
Валова рентабельність (валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5000	Збільшення	14,8	0,2	
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення	5,6	0,1	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення	0,0	0,0	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення	0,0	0,0	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0	0,0	0,1	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності					
Коефіцієнт відношення боргу до EBITDA (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050 / EBITDA, рядок 1410)	5100		0,2	0,5	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050)	5110	> 1	35,4	33,7	Характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел
Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття) (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання, рядок 6050)	5120	> 1	10,7	9,2	Показує достатність ресурсів підприємства, які може бути використано для погашення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є > 1–1,5
Аналіз капітальних інвестицій					
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації (рядок 4000 / рядок 1530)	5200		13,3	5,6	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210		0,4	0,1	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення	0,3	0,3	Характеризує інвестиційну політику підприємства
Ковенанти/обмежувальні коефіцієнти					
Інші коефіцієнти/ковенанти, якщо такі передбачені умовами кредитних договорів, із зазначенням банку, валюти та суми зобов'язання на дату останньої звітності, строку погашення. У графі "Оптимальне значення" вказати граничне значення коефіцієнта	5300				

Керівник

Директор
(посада)

Л.В. Березовська

(ініціали, прізвище)