



**ЛИМАНСЬКА МІСЬКА ВІЙСЬКОВА АДМІНІСТРАЦІЯ
КРАМАТОРСЬКОГО РАЙОНУ ДОНЕЦЬКОЇ ОБЛАСТІ
РОЗПОРЯДЖЕННЯ**

11.05.2026

№ 701

м. Краматорськ

Про затвердження звіту про виконання фінансового плану за 1 квартал 2026 року
Комунального підприємства «Лиманський Зеленбуд»

Розглянувши листа КП «Лиманський Зеленбуд» від 30.04.2026 №186 щодо надання звіту та пояснювальну записку про виконання фінансового плану за 1 квартал 2026 року, наданий згідно, відповідно до Постанови Верховної Ради України від 30 серпня 2022 року № 2542-ІХ «Про здійснення начальниками військових адміністрацій населених пунктів у Донецькій області повноважень, передбачених частиною другою статті 10 Закону України «Про правовий режим воєнного стану», рішення виконавчого комітету від 21.04.2021 №156 Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів комунальних підприємств Лиманської міської ради, керуючись ч. 2 ст. 10, ч.ч. 2, 7 ст. 15 Закону України «Про правовий режим воєнного стану», ст. 17,29 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні»,:

Затвердити звіт про виконання фінансового плану за 1 квартал 2026 року
Комунального підприємства «Лиманський Зеленбуд» (додається).

Начальник Лиманської міської
військової адміністрації



Олександр ЖУРАВЛІОВ

Додаток 3
до Порядку складання, затвердження
та контролю виконання фінансового плану
суб'єкта господарювання державного сектору економіки
(пункт 11)

	Код	Внесені зміни до затвердженого фінансового плану (дата)
Підприємство	Комунальне підприємство "Лиманський "Зеленбуд""	за ЄДРПОУ 36267262 зміни з
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за КОПФГ 150 зміни з
Суб'єкт управління		за СПОДУ зміни з
Вид економічної діяльності	Збирання безпечних відходів	за КВЕД 98,11 зміни з
Галузь	Зовнішній благоустрій	
Одиниця виміру, тис. грн	тис. грн.	
Розмір державної частки у статутному капіталі	1	
Середньооблікова кількість штатних працівників	24	
Місцезнаходження	вул. Костянтина Гасієва, буд. 8А, м. Лиман, Донецька обл.	
Телефон		Стандарти звітності П(с)БОУ
Прізвище та власне ім'я керівника	БОРИСОВ Олександр	Стандарти звітності МСФЗ

ЗВІТ
про виконання фінансового плану
за 1_ квартал 2026 року
(квартал, рік)

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Формування фінансових результатів							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	735,0	(14,1)	1 200,0	(14,1)	(1 214,1)	(1,2)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(1 200,0)	-	(1 015,5)	-	1 015,5	-
Валовий прибуток/збиток	1020	(465,0)	(14,1)	184,5	(14)	(198,6)	(7,6)
ЕВГТДА	1310	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Чистий фінансовий результат	1200	(2 010,0)	(3 291,5)	-	(3 291,5)	(3 292)	#ДЕЛ/0!
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів							
податок на прибуток підприємств	2111	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2131	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Усього виплат на користь держави	2200	2 629,0	1 276,8	1 108,2	1 276,8	168,6	115,2

III. Капітальні інвестиції							
Капітальні інвестиції	4000	12 690,0	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
IV. Коефіцієнтний аналіз							
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010	(273,5)	23 344,0	-	23 344,0	x	x
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020	(2)	(3)	#ДЕЛ/0!	(3)	x	x
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030	(2)	(3,7)	#ДЕЛ/0!	(3,7)	x	x
Рентабельність ЕВІТДА (ЕВІТДА, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5040	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5050	8	5	#ДЕЛ/0!	4,73185338807297	x	x
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5060	0	0	#ДЕЛ/0!	0	x	x
V. Звіт про фінансовий стан							
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	109 026,0	99 936,6		x	99 937	#ДЕЛ/0!
основні засоби	6001	109 026,0	99 936,6	-	x	99 937	#ДЕЛ/0!
первісна вартість	6002	153 003,0	163 488,1		x	163 488	#ДЕЛ/0!
знос	6003	43 977,0	63 551,5		x	63 552	#ДЕЛ/0!
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	10 829,0	8 407,2		x	8 407	#ДЕЛ/0!
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6011	7 508,2	7 425,5		x	7 426	#ДЕЛ/0!
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6012	1 071,2	66,9		x	67	#ДЕЛ/0!
гроші та їх еквіваленти	6013	1 290,0	72,5		x	73	#ДЕЛ/0!
Усього активи	6020	120 855,0	108 343,8		x	108 343,8	#ДЕЛ/0!
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	1 319,0	1 995		x	1 995	#ДЕЛ/0!
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040	12 353,0	16 906,5		x	16 907	#ДЕЛ/0!
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6041		2,6		x	3	#ДЕЛ/0!
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6042				x	-	#ДЕЛ/0!
Усього зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6050				x	-	#ДЕЛ/0!
державні гранти і субсидії	6060				x	-	#ДЕЛ/0!
фінансові запозичення	6070				x	-	#ДЕЛ/0!
Власний капітал	6080	107 183,0	89 439,6		x	89 439,6	#ДЕЛ/0!
VI. Кредитна політика							
Заборгованість за кредитами на початок періоду	7000				-	-	#ДЕЛ/0!
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7010	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
довгострокові зобов'язання	7011				-	-	#ДЕЛ/0!
короткострокові зобов'язання	7012				-	-	#ДЕЛ/0!
інші фінансові зобов'язання	7013				-	-	#ДЕЛ/0!
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7030	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
довгострокові зобов'язання	7021			()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
короткострокові зобов'язання	7022			()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
інші фінансові зобов'язання	7023			()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	7050				-	-	#ДЕЛ/0!

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	66	27	56,0	27,0	(29,0)	48,2
члени наглядової ради	8001					-	#ДЕЛ/0!
члени правління	8002					-	#ДЕЛ/0!
керівник	8003	1	1	1	1	-	100,0
адміністративно-управлінський персонал	8004	9	9	10	9	(1,0)	90,0
працівники	8005	56	17	45	17	(28,0)	37,8
Витрати на оплату праці	8010	4 277,0	2 811,8	2 462,8	2 811,8	349	114,2
члени наглядової ради	8011					-	#ДЕЛ/0!
члени правління	8012					-	#ДЕЛ/0!
керівник	8013	142,0	184,0	91,9	184,0	92	200,2
адміністративно-управлінський персонал	8014	674,0	676,4	546,5	676,4	130	123,8
працівники	8015	3 461,0	1 951,4	1 824,4	1 951,4	127	107,0
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	21 601,0	34 713,6	14 659,5	34 713,6	20 054	236,8
член наглядової ради	8021	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!
член правління	8022	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!
керівник	8023	47 358,0	61 333	30 633,0	61 333,0	30 700	200,2
посадовий оклад	8023/1	23 679,0	30 633,0	30 633,0	30 633,0	-	100,0
преміювання	8023/2					-	#ДЕЛ/0!
інші виплати, передбачені законодавством	8023/3	23 679,0	30 700,0		30 700,0	30 700	#ДЕЛ/0!
адміністративно-управлінський працівник	8024	24 963,0	25 051,9	18 216,7	25 051,9	6 835	137,5
працівник	8025	20 601,2	38 262,7	13 514,1	38 262,7	24 749	283,1

* при розрахунку середньомісячних витрат на оплату праці необхідне корегування формул залежно від звітного періоду (квартал, півріччя, 9 місяців), що потребує відповідно ділення на кількість місяців у звітному періоді

Керівник _____
(посада)



(підпис)

Олександр БОРИСОВ
Власне ім'я ПРИЗВИЩЕ

I. Інформація
до звіту про виконання фінансового плану за 1 квартал 2026 року (квартал, рік)

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

Код за ЄДРПОУ	Найменування підприємства	Вид діяльності
1	2	3
36267262	Комунальне підприємство "Лиманський "Зеленбуд""	38.11 Збирання безпечних відходів

2. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 1000 звіту)

Найменування видів діяльності за КВЕД	План			Факт			Відхилення, +/-			Виконання, %		
	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	кількість продукції/наданих послуг	зміна ціни одиниці (вартості продукції/наданих послуг)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
38.11 Збирання безпечних відходів	1 200,0			(14,1)			(1 214,1)	-	-	(1,2)	#ДЕЛО!	#ДЕЛО!
							-	-	-	#ДЕЛО!	#ДЕЛО!	#ДЕЛО!
							-	-	-	#ДЕЛО!	#ДЕЛО!	#ДЕЛО!
Усього	1 200,0			(14,1)			(1 214,1)			(1,2)		

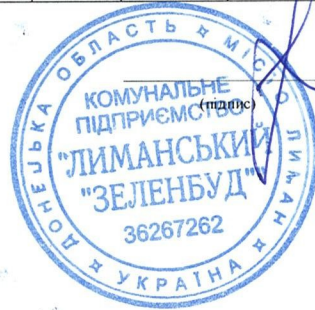
3. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік)				пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходи і витрати (деталізація)								
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	735,0	(14,1)	1 200,0	(14,1)	(1 214,1)	-1,2	Послуги не надавались, тому дохід від реалізації не отриманий. -14,0 тис. грн-перерахунок за нараховані але не отримані послуги.
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(1 200,0)	-	(1 015,5)	-	1 015,5	0,0	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	(40,0)	()	(50,0)	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
Витрати на паливо	1012	(650,0)	()	(495,7)	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
Витрати на електроенергію	1013	(2,0)	()	(1,8)	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
Витрати на оплату праці	1014	(330,0)	()	(300)	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
Відрахування на соціальні заходи	1015	(73,0)	()	(66)	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	(85,0)	()	(70)	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	(20,0)	()	(32)	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
Рентна плата (розшифрувати)	1018	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
Інші витрати (розшифрувати)	1019	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
Валовий прибуток (збиток)	1020	(465,0)	(14,1)	184,5	(14,1)	(198,6)	-7,6	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	(146,0)	(146,9)	(123,0)	(146,9)	(23,9)	119,4	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
витрати на оренду службових автомобілів	1032	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
витрати на консалтингові послуги	1033	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
витрати на страхові послуги	1034	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
витрати на аудиторські послуги	1035	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
витрати на службові відрядження	1036	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	

витрати на зв'язок	1037	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
витрати на оплату праці	1038	(120,0)	(120,4)	(100,8)	(120,4)	(19,6)	119,4
відрахування на соціальні заходи	1039	(26,0)	(26,5)	(22,2)	(26,5)	(4,3)	119,4
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
витрати на операційну оренду основних засобів та роєлті, що мають загальногосподарське призначення	1041	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1042	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1043	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
організаційно-технічні послуги	1044	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
консультаційні та інформаційні послуги	1045	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
юридичні послуги	1046	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
послуги з оцінки майна	1047	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
витрати на поліпшення основних фондів	1050/1	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1051	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Витрати на збут, у тому числі:	1060	(83,0)	(79,6)	(61,5)	(79,6)	(18,1)	129,4
транспортні витрати	1061	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
витрати на зберігання та упаковку	1062	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
витрати на оплату праці	1063	(68,0)	(65,2)	(50,4)	(65,2)	(14,8)	129,4
відрахування на соціальні заходи	1064	(15,0)	(14,4)	(11,1)	(14,4)	(3,3)	129,7
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1065	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
витрати на рекламу	1066	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
інші витрати на збут (розшифрувати)	1067	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	14 083,0	6 656,8	6 173,3	6 656,8	483,5	107,8
курсові різниці	1071					-	#ДЕЛ/0!
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072					-	#ДЕЛ/0!
інші операційні доходи (розшифрувати) дохід від безоплатно отриманих оборотних активів-3846,0 тис. грн дохід від безоплатно отриманих активів-2810,8 тис. грн	1073	14 083,0	6 656,8	6 173,3	6 656,8	483,5	107,8
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	(15 419,0)	(9 707,7)	(6 173,3)	(9 707,7)	(3 534,4)	157,3
курсові різниці	1081	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
нетипові операційні витрати (розшифрувати)	1082	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
витрати на благодійну допомогу	1083	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
відрахування до резерву сумнівних боргів	1084	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1085	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
інші операційні витрати (розшифрувати)	1086	(15 419,0)	(9 707,7)	(6 173,3)	(9 707,7)	(3 534,4)	157,3
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	(2 030,0)	(3 291,5)	-	(3 291,5)	(3 291,5)	#ДЕЛ/0!
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110					-	#ДЕЛ/0!
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1120	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1130	20				-	#ДЕЛ/0!
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Інші доходи, усього, у тому числі:	1150	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
курсові різниці	1151					-	#ДЕЛ/0!
інші доходи (розшифрувати)	1152					-	#ДЕЛ/0!
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
курсові різниці	1161	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
інші витрати (розшифрувати)	1162	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Фінансовий результат до оподаткування	1170	(2 010)	(3 291,5)	-	(3 291,5)	(3 291,5)	#ДЕЛ/0!
Витрати з податку на прибуток	1180	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Дохід з податку на прибуток	1181					-	#ДЕЛ/0!
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190					-	#ДЕЛ/0!
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!

Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	(2 010)	(3 291,5)	-	(3 291,5)	(3 291,5)	#ДЕЛ/0!
прибуток	1201					-	#ДЕЛ/0!
збиток	1202	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Усього доходів	1210	14 838,0	6 642,7	7 373,30	6 642,7	(730,6)	90,1
Усього витрат	1220	(16 848)	(9 934,2)	(7 373,3)	(9 934,2)	(2 560,9)	134,7
Неконтрольована частка	1230					-	#ДЕЛ/0!
Розрахунок показника ЕВІТДА							
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1300	(2 030,0)	(3 291,5)	-	(3 291,5)	(3 291,5)	#ДЕЛ/0!
плюс амортизація, рядок 1430	1301	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1071	1302	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1081	1303	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
мінус значні нетипові операційні доходи, рядок 1072	1304	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
плюс значні нетипові операційні витрати, рядок 1082	1305	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
ЕВІТДА	1310	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Елементи операційних витрат							
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400					-	#ДЕЛ/0!
витрати на сировину та основні матеріали	1401					-	#ДЕЛ/0!
витрати на паливо та енергію	1402					-	#ДЕЛ/0!
Витрати на оплату праці	1410	4 277,0	2 811,8	2 462,8	2 811,8	349,0	114,2
Відрахування на соціальні заходи	1420	928,0	625,1	541,8	625,1	83,3	115,4
Амортизація	1430					-	#ДЕЛ/0!
Інші операційні витрати	1440					-	#ДЕЛ/0!
Усього	1450	5 205,0	3 436,9	3 004,6	3 436,9	432,3	114,4

Керівник _____
(посада)



Олександр БОРИСОВ
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Розподіл чистого прибутку							
Чистий фінансовий результат	1200	-2010	-3291,5	0	-3291,5	(3 291,5)	#ДЕЛ/0!
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритего збитку) на початок звітного періоду	2000					-	#ДЕЛ/0!
Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати)	2005	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритего збитку) на початок звітного періоду, усього, у тому числі:	2009	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету	2011	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів	2012	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
у тому числі на державну частку	2012/1	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Перенесено з додаткового капіталу	2020					-	#ДЕЛ/0!
Розвиток виробництва	2030	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД	2031	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Резервний фонд	2040	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Інші фонди (розшифрувати)	2050	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Інші шлі (розшифрувати)	2060	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритего збитку) на кінець звітного періоду	2070	(2 010)	(3 292)	-	(3 291,5)	(3 291,5)	#ДЕЛ/0!
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів							
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	296	141,7	123,1	141,7	18,6	115,1
податок на прибуток підприємств	2111					-	#ДЕЛ/0!
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112					-	#ДЕЛ/0!
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
акцизний податок	2114					-	#ДЕЛ/0!
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115					-	#ДЕЛ/0!
рентна плата за транспортування	2116					-	#ДЕЛ/0!
рентна плата за користування надрами	2117					-	#ДЕЛ/0!
податок на доходи фізичних осіб	2118					-	#ДЕЛ/0!
інші податки та збори (розшифрувати)	2119	296	141,7	123,1	141,7	18,6	115,1

Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	2120	1 054	510,0	443,3	510,0	66,7	115,0
податок на доходи фізичних осіб	2121	1 054	510,0	443,3	510,0	66,7	115,0
земельний податок	2122					-	#ДЕЛ/0!
орендна плата	2123					-	#ДЕЛ/0!
інші податки та збори (розшифрувати)	2124					-	#ДЕЛ/0!
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	1 279	625,1	541,8	625,1	83,3	115,4
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2131					-	#ДЕЛ/0!
митні платежі	2132					-	#ДЕЛ/0!
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	1 279	625,1	541,8	625,1	83,3	115,4
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2134					-	#ДЕЛ/0!
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	2140	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141					-	#ДЕЛ/0!
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142					-	#ДЕЛ/0!
Усього виплат на користь держави	2200	2 629	1 276,8	1 108,2	1 276,8	168,6	115,2

Керівник _____
(посада)



(підпис)

Олександр БОРИСОВ

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності							
Надходження грошових коштів від операційної діяльності	3000	8 037,0	3 864,6	7 023,0	3 864,6	(3 158,4)	55,0
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	222,0	6,4	850,0	6,4	(843,6)	0,8
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020					-	#ДЕЛ/0!
податку на додану вартість	3030					-	#ДЕЛ/0!
Цільове фінансування, у тому числі:	3040	7 815,0	3 830,0	6 173,0	3 830,0	(2 343,0)	62,0
бюджетне фінансування	3041					-	#ДЕЛ/0!
інші надходження (розшифрувати) фінансова підтримка(3814,1) ЦЗ-за працевлаштування ВПО(15,9)	3042	7 815,0	3 830,0	6 173,0	3 830,0	(2 343,0)	62,0
Надходження авансів від покупців і замовників	3050					-	#ДЕЛ/0!
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3060	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
кредити	3061					-	#ДЕЛ/0!
позики	3062					-	#ДЕЛ/0!
облігації	3063					-	#ДЕЛ/0!
Інші надходження (розшифрувати) повернення добових (6,8) лікарняні (21,4)	3070		28,2		28,2	28,2	#ДЕЛ/0!
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	3100	(8 316,0)	(3 975,1)	(7 024,6)	(3 975,1)	3 049,5	56,6
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	(1 054,0)	(449,9)	(4 020,0)	(449,9)	3 570,1	11,2
Розрахунки з оплати праці	3120	(4 490,0)	(2 117,1)	(1 871,8)	(2 117,1)	(245,3)	113,1
Відрахування на соціальні заходи	3130	(1 279,0)	(625,6)	(541,8)	(625,6)	(83,8)	115,5
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3140	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
кредити	3141	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
позики	3142	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
облігації	3143	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3150	(1 430,0)	(779,9)	(566,4)	(779,9)	(213,5)	137,7
податок на прибуток підприємств	3151	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
податок на додану вартість	3152	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
акцизний податок	3153	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
рентна плата	3154	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
податок на доходи фізичних осіб	3155	(1 054,0)	(510,4)	(443,3)	(510,4)	(67,1)	115,1
інші зобов'язання з податків і зборів, у тому числі: в/з -141,8 еколог. под.-15,0	3156	-	(156,8)	(123,1)	(156,8)	(33,7)	127,4
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	3156/1	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	3156/2	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
інші платежі (розшифрувати) аліменти-39,1 проф. внески-27,1 добові-37,2 страховка-9,3	3157	(376,0)	(112,7)	()	(112,7)	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Повернення коштів до бюджету	3160	(61,0)	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Інші витрачання (розшифрувати)	3170	(2,0)	(2,6)	(24,6)	(2,6)	22,0	10,6
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(279,0)	(110,5)	(1,6)	(110,5)	(108,9)	6906,2

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності								
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності	3200	12 690,0	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Надходження від реалізації фінансових інвестицій, у тому числі:	3210							#ДЕЛ/0!
надходження від продажу акцій та облігацій	3215							#ДЕЛ/0!
Надходження від реалізації необоротних активів	3220							#ДЕЛ/0!
Надходження від отриманих відсотків	3225							#ДЕЛ/0!
Надходження дивідендів	3230							#ДЕЛ/0!
Надходження від деривативів	3235							#ДЕЛ/0!
Інші надходження (розшифрувати)	3240	12 690,0						#ДЕЛ/0!
Витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності	3255	(12 690,0)	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Витрачання на придбання фінансових інвестицій, у тому числі:	3260	()	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
витрачання на придбання акцій та облігацій	3265	()	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:	3270	(12 690,0)	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3271	(12 690,0)	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
капітальне будівництво (розшифрувати)	3272	()	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3273	()	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
інші необоротні активи (розшифрувати)	3274	()	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Виплати за деривативами	3280	()	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Інші платежі (розшифрувати)	3290	()	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності								
Надходження грошових коштів від фінансової діяльності	3300	-	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Надходження від власного капіталу	3305							#ДЕЛ/0!
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3310	-	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
кредити	3311							#ДЕЛ/0!
позики	3312							#ДЕЛ/0!
облігації	3313							#ДЕЛ/0!
Інші надходження (розшифрувати)	3320							#ДЕЛ/0!
Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності	3330	-	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Витрачання на викуп власних акцій	3335	()	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3340	-	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
кредити	3341	()	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
позики	3342	()	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
облігації	3343	()	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Сплата дивідендів	3350	()	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Витрачання на сплату відсотків	3360	()	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3370	()	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Інші платежі (розшифрувати)	3380	()	()	()	()	()	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(279,0)	(110,5)	(1,6)	(110,5)	(108,9)	6906,2	
Залишок коштів на початок періоду	3405	1 290,0	183,0	816,5	183,0	(633,5)	22,4	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410						#ДЕЛ/0!	
Залишок коштів на кінець періоду	3415	1 011,0	72,5	814,9	72,5	(742,4)	8,9	

Керівник _____
(посада)



(підпис)

Олександр БОРИСОВ
Власне ім'я ПРИЗВИЩЕ

IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2			5	6	7	8
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	12 690	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
капітальне будівництво	4010					-	#ДЕЛ/0!
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	12 690				-	#ДЕЛ/0!
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030					-	#ДЕЛ/0!
придбання (створення) нематеріальних активів	4040					-	#ДЕЛ/0!
модернізація, модифікація (добу дова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050					-	#ДЕЛ/0!
капітальний ремонт	4060					-	#ДЕЛ/0!

Керівник _____
(посада)



Олександр БОРИСОВ
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

V. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок року			Отримано залучених коштів за звітний період		Повернено залучених коштів за звітний період								Заборгованість за кредитами на кінець року				
	Усього	у тому числі:		план	факт	сума основного боргу		відсотки, нараховані протягом року		відсотки сплачені		курсові різниці (сума основного боргу) (+/-)		курсові різниці (відсотки) (+/-)		Усього	у тому числі:	
		сума основного боргу	відсотки нараховані			план	факт	план	факт	план	факт	план	факт	план	факт		план	факт
Довгострокові зобов'язання, усього, у тому числі:	-					()	()			()	()					-	-	-
	-					()	()			()	()					-	-	-
	-					()	()			()	()					-	-	-
Короткострокові зобов'язання, усього, у тому числі:	-					()	()			()	()					-	-	-
	-					()	()			()	()					-	-	-
	-					()	()			()	()					-	-	-
Інші фінансові зобов'язання, усього, у тому числі:	-					()	()			()	()					-	-	-
	-					()	()			()	()					-	-	-
	-					()	()			()	()					-	-	-
Усього	-					-	-			-	-					-	-	-

Керівник _____
(посада)



Олександр БОРИСОВ
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

Пояснювальна записка
до Звіту про виконання фінансового плану комунального підприємства
«Лиманський «Зеленбуд»» за I квартал 2026 року.

Дані про підприємство, штат та фонд оплати праці

Штатна чисельність працівників на підприємстві становить 52,75 одиниць, фактично за I квартал працюючих 27 осіб, середньооблікова кількість штатних працівників - 22.

Фонд оплати праці становить 2 811,8 тис. грн.

Середній заробіток на підприємстві фактично становить 34713,60 гривень. В поточному кварталі були нараховані винагорода, компенсації за невикористані відпустки при звільненні працівників, що вплинуло на збільшення середнього заробітку в порівнянні з плановим показником.

Фактичні витрати на оплату праці перевищують плановий показник тому, що відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України «Деякі питання оплати праці працівників підприємств, установ, закладів та організацій під час воєнного стану» від 25.08.2023 № 928, та наказу «Про визначення розташування робочих місць працівників КП «Лиманський «Зеленбуд»» від 19.02.2026 № 94/1-ОД працівникам нараховані надбавки за роботу з особливими умовами праці.

Згідно Розпоряджень Лиманської міської військової адміністрації Краматорського району Донецької області «Про використання транспортного та трудового ресурсів комунальних підприємств та закладів на потреби оборони» на території Святогірської міської територіальної громади, Новодонецької селищної територіальної громади в м. Святогірськ Святогірської міської територіальної громади, території Лиманської міської територіальної громади, м. Слов'янськ Краматорського району Донецької області, на території Слов'янської міської територіальної громади № 9 від 02.01.2026 р., № 8 від 02.01.2026 р., № 7 від 02.01.2026 р., № 34 від 07.01.2026 р., № 86 від 20.01.2026 р., № 145 від 30.01.2026 р., № 340 від 25.02.2026 р., № 354 від 04.03.2026 р., № 365 від 06.03.2026 р., № 403 від 17.03.2026 р., № 470 від 30.03.2026 р., були залучені працівники на потруби оборони, а саме для облаштування логістичних маршрутів та насипних переправ через природну водну перешкоду - річку Сіверський Донець, облаштування фортифікаційних споруд, для навантаження та розвантаження сипучих матеріалів, для облаштування антидронових захисту. За ці роботи було нараховано заробітну плату в сумі 1286,1 тис. грн.

Соціальні гарантії, щодо виплати заробітної плати на підприємстві дотримуються.

Формування дохідної частини

В I кварталі 2026 року послуги з поводження з побутовими відходами не надавались. Внаслідок перерахунку абонентської плати нарахованої населенню

дохід від реалізації став від'ємним і склав 14,1 тис. грн., інші операційні доходи – 3846,0 тис. грн. (дохід від безоплатно отриманих оборотних активів), інші доходи 2810,8 тис. грн. (доходи від безоплатно отриманих необоротних активів – в частині амортизації).

Загальна сума доходу за I квартал 2026 року складає -6642,7 тис. грн.

Формування витратної частини

Адміністративні витрати – 146,9 тис. грн.;

Витрати на збут – 79,6 тис. грн.;

До інших операційних витрат на загальну суму 9707,8 тис. грн. входять заробітна плата, відрахування на соціальні заходи, матеріали, які покриваються за рахунок місцевого та обласного бюджету:

- матеріальні витрати (запасні частини, паливо, інвентар) – 1012,6 тис. грн.;

- оплата праці – 2625,2 тис. грн.;

- соціальні заходи – 584,2 тис. грн.;

- амортизація — 5202,4 тис. грн.;

- відрядження – 40,0 тис. грн.

- послуги сторонніх організацій – 153,6 тис. грн.

- компенсуючий податок на додану вартість – 62,9 тис. грн.

- екологічний податок – 15,0 тис. грн.

- страхові виплати (страхування техніки) – 9,3 тис. грн.

- комісія банку – 2,6 тис. грн.

Загальна сума витрат за I квартал 2026 року складає - 9934,2 тис. грн.

В результаті, комунальне підприємство за I квартал 2026 року отримало збиток від основної діяльності – 3291,5 тис. грн.

Розрахунки з бюджетом

За період I кварталу 2026 року підприємство перерахувало до бюджету податків на загальну суму 1276,8 грн., а саме:

- податок з доходів з фізичних осіб – 510,0 тис. грн.;

- єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – 625,1 тис. грн.;

Інші податки, збори та платежі – 141,7 тис. грн.:

- військовий збір – 141,7 тис. грн.

Рух грошових коштів.

Надходження грошових коштів від операційної діяльності:

- виручка від реалізації робіт, послуг (надходження коштів за минулі періоди) – 6,4 тис. грн.

- цільове фінансування — 3830,0 тис. грн.
- інші надходження - 28,2 тис. грн.
- лікарняні за рахунок фонду — 21,4 тис. грн.
- повернення невикористаних коштів, виданих на відрядження – 6,8 тис.

грн.

Витрачання грошових коштів від операційної діяльності:

- розрахунки за продукцію, товари, роботи, послуги — 449,9 тис. грн.
- розрахунки по оплаті праці — 2117,1 тис. грн.
- відрахування на соціальні заходи - 625,6 тис. грн.
- податок на доходи фізичних осіб – 510,4 тис. грн.

Інші зобов'язання з розрахунків – 156,8 тис. грн.:

- військовий збір – 141,8 тис. грн.
- екологічний податок – 15,0 тис. грн.

Інші платежі – 112,7 тис. грн.

- аліменти – 39,1 тис. грн.
- проф. внески – 27,1 тис. грн.
- добові – 37,2 тис. грн.
- страховка – 9,3 тис. грн.

Інші витрачання — 2,6 тис. грн.:

- комісія банку — 2,6 тис. грн.

Капітальні інвестиції

На I квартал 2026 року капітальні інвестиції не планувались.

Напрямки покращення діяльності підприємства

У зв'язку з розташуванням КП «Лиманський «Зеленбуд»» на території активних бойових дій та погіршення безпекової ситуації можливість працювати (збирати та вивозити побутові відходи) в Лиманській ОТГ тимчасово не має можливості, тому працівники підприємства на даний час згідно розпоряджень начальника Лиманської міської військової адміністрації задіяні на роботах для потреб оборони та евакуації майна.

Директор КП «Лиманський «Зеленбуд»»



Олександр БОРИСОВ