

ПОГОДЖЕНО:

Комісією з питань контролю за
фінансово-господарською діяльністю
комунальних підприємств міської ради

від «15» червня 2025 р. № 6/2025

ЗАТВЕРДЖЕНО:

Рішення виконавчого комітету
міської ради

від « » 20 р. №

Підприємство	КП ДМР Лісовик	Рік	коди
Орган управління	Комунальне	за ЄДРПОУ	2025
Галузь	Лісова	за СПОДУ	31162226
Вид економічної діяльності	Лісозаготівля	за ЗКГНГ	150
Місцезнаходження	м Дунаївці вул. Шевченка ,50	за КВЕД	02.20
Телефон			
Прізвище та ініціали керівника	Петро ЯСІНСЬКИЙ		

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА

за 9 міс. 2025р.
(квартал, рік)

Основні фінансові показники

Одиниці виміру: тис. гривень

Показники	Код рядка	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання (%)
1	2	3	4	5	6
I. Формування прибутку підприємства					
Доходи					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	4500,0	4946,2	446,2	110%
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	011				
Податок на додану вартість	020	750,0	824,4	74,4	110%
Інші вирахування з доходу	030				
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	3750,0	4121,8	371,8	110%
Інші операційні доходи,	050	2,1	0,2	-1,9	10%

у тому числі:					
дохід від операційної оренди активів	051				
одержані гранти та субсидії	052				
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	053				
Дохід від участі в капіталі	060				
Інші фінансові доходи	070				
Інші доходи	080				
у тому числі:					
дохід від реалізації фінансових інвестицій	081				
дохід від безоплатно одержаних активів	082				
Усього доходів	090	3752,1	4122,0	369,9	110%
Витрати					
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт і послуг)	100	2550,0	3033,7	483,7	119%
Адміністративні витрати	110	1120,0	1165,8	45,8	104%
Витрати на збут	120				
Інші операційні витрати	130				
Фінансові витрати	140				
Витрати від участі в капіталі	150				
Інші витрати	160				
Усього витрати	170	3670,0	4199,5	529,5	114%
Фінансові результати діяльності:					
Валовий прибуток (збиток):	180				
прибуток	181				
збиток	182				
Фінансові результати від операційної діяльності	190				
прибуток	191				
збиток	192				
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:	200	82,1			

прибуток	201	82,1			
збиток	202		77,5		
Податок на прибуток від звичайної діяльності	210	14,8	-		
Чистий прибуток (збиток), у тому числі:	220				
прибуток	221	67,3	-		
збиток	222				
Відрахування частини прибутку до бюджету Дунаєвецької міської ради	230	8,21	-		
Матеріальні затрати	240	141,3	318,2	176,9	225%
Витрати на оплату праці	250	790,0	684,1	-105,9	87%
Відрахування на соціальні заходи	260	142,2	152,8	10,6	107%
Амортизація	270	28,5	8,7	-19,8	31%
Інші операційні витрати	280	18,0	5,4	-12,6	30%
Разом (сума рядків з 240 по 280)	290	1120,0	1169,2	49,2	104%
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до державного бюджету, у тому числі:	300				
податок на прибуток	301	14,8			
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	302				
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	303				
Інші податки, у тому числі (розшифрувати):	304				
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами	304/1	8,21			
інші	304/2				
Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	310				
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті у поточному році до бюджету	311				
до державних цільових фондів	312				
неустойки (штрафи, пені)	313				

Внески до державних цільових фондів, у тому числі:	320	1234,0	1181,9	-52,1	96%
внески до фондів соціального страхування - єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	321	400,0	429,7	29,7	107%
інші (попнева плата)	322	270,0	114,1	-155,9	42%
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	330	564,0	638,1	74,1	113%
місцеві податки та збори (військовий)	331	34,0	109,2	75,2	321%
прибутковий податок з громадян		395,0	394,8	-0,2	100%
інші платежі (земельний податок)	332	135,0	134,1	-0,9	99%
Капітальне будівництво	340				
в т. ч. за рахунок бюджетних коштів	341				
Придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів,	350	58,5	95,3	36,8	163%
в т. ч. за рахунок бюджетних коштів	351				
Придбання (створення) нематеріальних активів,	360				
в т. ч. за рахунок бюджетних коштів	361				
Погашення отриманих на капітальні інвестиції позик,	370				
в т. ч. за рахунок бюджетних коштів	371				
Модернізація, модифікація, дообладнання, реконструкція, інші види поліпшення необоротних активів,	380				
в т. ч. за рахунок бюджетних коштів	381				
Разом (сума рядків з 340, 350, 360, 370, 380)	390	58,5	95,3	36,8	163%
в т. ч. за рахунок бюджетних коштів (сума рядків 341, 351, 361, 371, 381)	391				
Чисельність працівників	400	22	17		
Первісна вартість основних засобів	410	1380	1451,9		
Податкова заборгованість	420				
Заборгованість перед працівниками із виплати заробітної плати	430				

Директор
(посада)



(підпис)

Петро ЯСІНСЬКИЙ
(ініціали, прізвище)

**Пояснювальна записка до звіту про виконання фінансового плану
підприємства ДМР «Лісовик»
за 9 міс. 2025 р.**

1. Загальні відомості

Комунальне підприємство Дунаєвецької міської ради «Лісовик» (код ЄДРПОУ 31162226) знаходиться за адресою вул. Шевченко 50, м. Дунаївці, Кам'янець-Подільський р-н, Хмельницька обл. Підприємству має загальну площу лісових насаджень 4009,06 га. Основними напрямками діяльності підприємства є ведення лісового господарства, займається охороною лісових масивів, проводить рубки головного користування, суцільно-санітарні рубки та рубки догляду по освітленню та очищенню лісових насаджень. Заготовлену продукцію реалізовуємо підприємствам району, а також для населення.

2. Формування дохідної частини фінансового плану

Дохідну частину фінансового плану розраховано на підставі прогнозних обсягів реалізації лісопродукції.

За підсумками діяльності за 9 міс. 2025 р. склалися наступні показники виконання дохідної частини фінансового плану.

За 9 міс. 2025 р. підприємство реалізувало лісопродукції 3099,129 м³ на суму 4946,2 тис. грн. при запланованому доходу 4500,00 тис. грн. що становить 110 %. Одиниця реалізованого куба лісопродукції становить 1596,00 грн. (в т. ч. ПДВ 266,00 грн.)

Чистий дохід від реалізації продукції отримано в сумі 4121,8 тис. грн, при запланованому 3750,00 тис. грн або 110% до запланованого та 119% до фактичних показників попереднього року.

Інші операційні доходи отримано в сумі 0,2 тис. грн.

3. Формування витратної частини фінансового плану

Витратну частину фінансового плану сформовано на підставі розрахунків фактичних витрат, що склалися у базовому періоді.

Витрати Комунального підприємства Дунаєвецької міської ради «Лісовик» за 9 міс. 2025 р. склали 4199,5 тис. грн або 114 % до запланованого та 114,5 % до фактичних показників попереднього року.

Собівартість реалізованої продукції у звітному періоді склала 3033,7 тис. грн, що складає 119% до плану та 117 % до фактичних показників попереднього року, у зв'язку зі збільшенням витрат на ПММ та запчастини до бензопил, а також сплати за лісовпорядкування .

Собівартість лісопродукції від заготівлі та розкряжуванні за 9 міс. 2025р.

Місяць	Заготовлено та розкряжовано, м ³	Собівартість 1 м ³ грн.
січень	160,78	1194,97
лютий	286,477	1415,04
березень	228,152	1160,17

квітень	260,981	1207,43
травень	142,131	1771,68
червень	419,286	856,89
липень	350,24	959,70
серпень	399,259	800,25
вересень	324,943	863,28
Всього за 9 міс.2025р.	2542,249	1071,71

Прямими витратами, що формують собівартість заготовленої лісопродукції за 9 міс. 2025р. є:

- витрати на заробітну плату – 1468,0 тис. грн;
- витрати на нарахування на оплату праці -276,7 тис. грн;
- витрати на предмети і матеріали – 515,0 тис. грн;
- ПММ – 252,0 тис. грн ;
- земельний податок – 120,6 тис. грн;
- амортизація основних засобів – 35,3 тис. грн.
- пенякова плата - 57,0 тис.грн.

Адміністративні витрати склали 1169,2 тис. грн, що складає 104% до плану та 108,5% до фактичних показників попереднього року. Найбільшу питому вагу в загальній сумі адмінвитрат становлять такі статті:

- витрати на заробітну плату – 684,1 тис. грн;
- витрати на нарахування на оплату праці – 152,8 тис. грн;
- витрати на предмети та матеріали – 73,0 тис. грн.;
- судові витрати – 152,0 тис.грн.;
- малоцінний інвентар – 2,2 тис.грн;
- ПММ – 91,0 тис. грн.;
- послуги банку -5,4 тис. грн.;
- амортизація ОЗ – 8,7 тис. грн.

4. Фінансові результати

Фінансовим результатом від діяльності підприємства за 9 міс. 2025 р. є збиток у сумі 77,5 тис. грн, що порівняно за 9 міс. 2024 р. зменшився на 135,7 тис. грн, внаслідок збільшення реалізації лісопродукції.

5. Очікуваний обсяг надходжень податків, зборів, платежів до бюджетів та єдиного соціального внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування

Комунальним підприємством Дунаєвецької міської ради «Лісовик» за 9 міс. 2025 рік сплачено до бюджету Пенсійного фонду України, Державного та місцевого бюджетів податків та зборів:

- пенякова плата – 114,1 тис. грн.;
- земельний податок – 134,1 тис. грн.;
- ПДВ – 675,1 тис. грн.;
- податок на прибуток за 2024р. – 8,7 тис.грн;
- прибутковий податок з фізичних осіб – 394,8 тис. грн.;
- військовий збір – 109,2 тис.грн;

- єдиний соціальний внесок на загальнообов'язкове державне страхування – 429,7 тис. грн..

6. Інвестиційна діяльність підприємства

Комунальним підприємством Дунаєвецької міської ради «Лісовик» за 9 міс. 2025 рік придбано основних засобів та інших необоротних матеріальних активів на суму 95,3 тис. грн, а саме :

- Запчастини та ремонт бензопил, автомобілів – 77,2 тис. грн.
- Матеріали , ремонт котельні – 18.1 тис.грн.

Чисельність працівників – 17 осіб. Середньомісячна заробітна плата одного працівника за 9 міс. 2025 році становить 14255,93 гривні.

Підприємство не має заборгованості по виплаті заробітної плати, комунальних послугах та сплаті податків і зборів.

Директор:



Петро ЯСІНСЬКИЙ