

Додаток 1
До Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку
I «Загальні вимоги до фінансової звітності»

Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "УЧБОВО-КУРСОВИЙ КОМБІНАТ"	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
Територія	М. КИЇВ. ВУЛ. ПЕТРА БОЛБОЧАНА, 6.	за ЄДРПОУ	2024	04	01
Організаційно-правова форма господарювання	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	за КАТОТТГ ¹	05456681		
Вид економічної діяльності	ПРОФЕСІЙНО-ТЕХНІЧНА ОСВІТА	за КОПФГ	8038200000		
Середня кількість працівників ²	5	за КВЕД	150		
Адреса, телефон	01014, М. КИЇВ. ВУЛ. ПЕТРА БОЛБОЧАНА, 6. ТЕЛ. 097-831-06-86		85.32		
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака					
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):					
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			v		
за міжнародними стандартами фінансової звітності					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 01.04.2024 р.

Форма № 1

Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	2	1
первісна вартість	1001	49	49
накопичена амортизація	1002	47	48
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби:	1010	1	1
первісна вартість	1011	107	107
знос	1012	106	106
Інвестиційна нерухомість	1015		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	3	2
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	15	7
<i>в т.ч.: виробничі запаси</i>	<i>1101</i>	<i>15</i>	<i>7</i>
<i>незавершене виробництво</i>	<i>1102</i>		
<i>готова продукція</i>	<i>1103</i>		
<i>товари</i>	<i>1104</i>		
Поточні біологічні активи	1110		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	69	56
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135		
у тому числі з податку на прибуток	1136		
<i>Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів</i>	<i>1140</i>		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	7	12
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	85	192
<i>в т.ч.: готівка</i>	<i>1166</i>		
<i>рахунки в банках</i>	<i>1167</i>	<i>85</i>	<i>192</i>
Витрати майбутніх періодів	1170	3	6
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	179	273
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	182	275

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400		
<i>у т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу</i>	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410	274	274
Резервний капітал	1415	20	20
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	- 497	- 486
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Усього за розділом I	1495	- 203	- 192
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Цільове фінансування	1525		
Усього за розділом II	1595		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	141	107
розрахунками з бюджетом	1620	9	8
у тому числі з податку на прибуток	1621	9	2
розрахунками зі страхування	1625		8
розрахунками з оплати праці	1630		29
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	<i>1635</i>		<i>27</i>
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	<i>1640</i>		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточні забезпечення	1660	235	288
Доходи майбутніх періодів	1665		
Інші поточні зобов'язання	1690		
Усього за розділом III	1695	385	467
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700		
Баланс	1900	182	275

Керівник
Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Жила Олеся Миколаївна
(ініціали, прізвище)
Ступак Надія Сергіївна
(ініціали, прізвище)

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
202		
4	04	01
05456681		

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "УЧБОВО-КУРСОВИЙ КОМБІНАТ" за ЄДРПОУ
(найменування)

**Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)
за 1 квартал 2024 року**

Форма № 2

Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	381	170
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	179	103
Валовий:			
прибуток	2090	202	67
збиток	2095		
Інші операційні доходи	2120		
Адміністративні витрати	2130	185	54
Витрати на збут	2150		
Інші операційні витрати	2180	4	2
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	13	11
збиток	2195		
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240		
<i>в т.ч. дохід від благодійної допомоги</i>	2241		
Фінансові витрати	2250		
Витрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	13	11
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	- 2	- 2
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	11	9
збиток	2355		

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	11	9

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

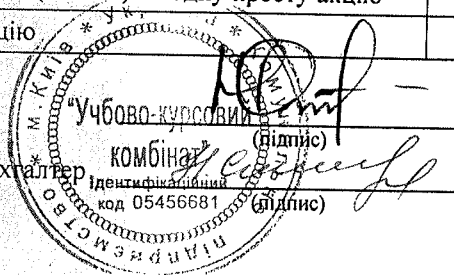
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	8	8
Витрати на оплату праці	2505	214	66
Відрахування на соціальні заходи	2510	47	15
Амортизація	2515	1	
Інші операційні витрати	2520	98	70
Разом	2550	368	159

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610		
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник

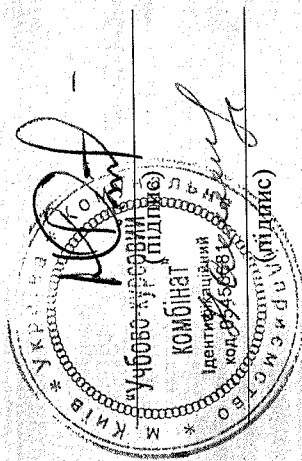
Головний бухгалтер



Жила Олеся Миколаївна
(ініціали, прізвище)

Ступак Надія Сергіївна
(ініціали, прізвище)

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з ко-лонки 3 не-зарес-тований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподі-лений прибуток (непокритий збиток)	Неопла-чений капітал	Вилучений капітал	Всього
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225									
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240									
Погашення заборгованості з капіталу	4245									
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	4260									
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265									
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270									
Вилучення частки в капіталі	4275									
Інші зміни в капіталі	4290									
Разом змін у капіталі	4295						11,0			11,0
Залишок на кінець року	4300				274,0	20,0	- 486,0			- 192,0



Жила Олеся Миколаївна
(ініціали, прізвище)

Ступак Надія Сергіївна
(ініціали, прізвище)

Керівник

Головний бухгалтер

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Передано (дооцінка, уцінка)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації	Втрачено від зменшення корисності	Інші за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
Предмети прокату	240	107,0	106,0										107,0	106,0				
Інші необоротні матеріальні активи	250																	
Разом	260	107,0	106,0										107,0	106,0				

(261)
(262)
(263)
(264)
(264)
(264)
(265)
(265)
(265)
(266)
(266)
(267)
(267)
(268)
(268)
(269)
(269)

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок шльового фінансування

вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

Керівник

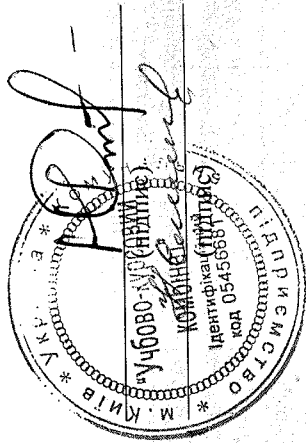
Головний бухгалтер

Жила Олеся Миколаївна

(ініціали, прізвище)

Ступак Надія Сергіївна

(ініціали, прізвище)



до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств, організацій, установ, об'єднань територіальної громади міста Києва

Фінансовий план затверджено наказом (розпорядженням):

Департаментом транспортної інфраструктури В.О. КМР (КМДА)

(найменування суб'єкта управління)

31.01.2024 р. №Н-24

(дата та номер)

Підприємство (повне найменування)	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "УЧОВО-КУРСОВИЙ КОМБІНАТ"	Код		Внесення змін до затвердженого фінансового плану	
		за ЄДРПОУ	05456681	основний ФП	V
Організаційно-правова форма	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	за КОПФГ	150	змінений ФП	
Суб'єкт управління		за СПОДУ		змінений ФП	
Вид економічної діяльності	ПРОФЕСІЙНО-ТЕХНІЧНА ОСВІТА	за КВЕД	85.32	змінений ФП	
Галузь					
Одиниця виміру, тис. грн (без десяткових знаків)					
Розмір державної частки у статутному капіталі					
Середньооблікова кількість штатних працівників	5				
Місцезнаходження	БОЛБОЧАНА ПЕТРА ВУЛ. 6				
Телефон	097-831-06-86			Стандарти звітності П(с)БОУ	V
Прізвище та власне ім'я керівника	ЖИЦЛА ОЛЕСЯ МИКОЛАЇВНА			Стандарти звітності МСФЗ	

ЗВІТ
про виконання фінансового плану
за 1 квартал 2024 року
(квартал, рік)

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року			Звітний період (квартал, рік) нарастаючим підсумком			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення +/-	Виконання, %	
		3	4	5	6	7	8	
I. Формування фінансових результатів	2							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	170	381	390	381	- 9	97,69	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	103	179	142	179	37	126,06	
Валовий прибуток/збиток	1020	67	202	248	202	- 46	81,45	
Адміністративні витрати	1030	54	185	234	185	- 49	79,06	
Витрати на збут	1060							
Інші операційні доходи, усього, в тому числі:	1070							
одержані гранти та субсидії	1073							
дохід від операційної оренди активів	1074/1							
Інші операційні витрати	1080	2	4	4	4	0	100,00	
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	11	13	10	13	3	130,00	
EBITDA	1310	11	14	10	14	4	140,00	
Дохід від участі в капіталі	1110							
Втрати від участі в капіталі	1120							
Інші фінансові доходи	1130							
Фінансові витрати	1140							
Інші доходи, усього, в тому числі:	1150							
дохід від безоплатно одержаних активів	1150/1							
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	1150/2							
курсові різниці	1151							
Інші витрати	1160							
Фінансовий результат до оподаткування	1170	11	13	10	13	3	130,00	
Податок на прибуток	1180	2	2	2	2	0	100,00	
Чистий фінансовий результат	1200	9	11	8	11	3	137,50	
Прибуток	1201	9	11	8	11	3	137,50	

Найменування показника	Код рядка	наростаючим підсумком з початку року			розрахунковий період (квартал, рік) наростаючим підсумком		
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення +/-	Виконання, %
Збиток	2	3	4	5	6	7	8
Усього доходів	1202		0	0	0	0	
Усього витрат	1210	170	381	390	381	- 9	97,69
Елементи операційних витрат	1220	161	370	382	370	- 12	96,86
Матеріальні витрати, у тому числі:							
витрати на сировину та основні матеріали	1400	8	8	8	8	0	100,00
витрати на паливо та енергію	1401	8	8	8	8	0	100,00
Витрати на оплату праці	1402						
Відрахування на соціальні заходи	1410	66	214	238	214	- 24	89,92
Амортизація	1420	15	47	53	47	- 6	88,68
Інші операційні витрати	1430		1	1	1		
Усього за елементами операційних витрат	1440	70	98	81	98	17	120,99
Інші операційні витрати	1450	159	368	380	368	- 12	96,84
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів							
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110		3		3		
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112						
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113						
Сплата податків та зборів до бюджету міста Києва, усього, у тому числі:	2120	19	33	48	33	- 15	68,75
податок на доходи фізичних осіб	2121	16	31	43	31	- 12	72,09
земельний податок	2122						
оредна плата з юридичних осіб	2123						
податок на прибуток підприємств	2124	2	2	2	2	0	100,00
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	2125						
інші податки та збори (розшифрувати)	2126	1		3		- 3	
Інші податки, збори та платежі, усього, у тому числі:	2130	15	47	53	47	- 6	88,68
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	15	47	53	47	- 6	88,68
Усього виплат	2200	34	83	101	83	- 18	82,18
III. Капітальні інвестиції							
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000						

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року				Звітний період (квартал, рік) нарастаючим підсумком			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення +/-	Виконання, %		
1	2	3	4	5	6	7	8		
капітальний ремонт	4060								
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4061								
- за рахунок Державного бюджету України	4061/1								
- за рахунок бюджету міста Києва	4061/2								
IV. Коєфіцієнтний аналіз									
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010	X	X	X	X	X	X		
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020	X	X	X	X	X	X		
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030	X	X	X	X	X	X		
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)x100%	5040	X	X	X	X	X	X		
Коєфіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040)	5050	X	X	X	X	X	X		
Коєфіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5060	X	X	X	X	X	X		
V. Звіт про фінансовий стан									
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	5	2	1	2	1	200,00		
основні засоби	6001	1	1	1	1	0	100,00		
первісна вартість	6002	103	107	107	107	0	100,00		
знос	6003	102	106	106	106	0	100,00		
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	208	273	130	273	143	210,00		
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6011	157	56		56				
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом гроші та їх еквіваленти	6012								
Усього активи	6020	31	192	73	192	119	263,01		
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	213	275	131	275	144	209,92		

Найменування показника	Код рядка	наростаючим підсумком з початку року			літній період (квартал, рік) наростаючим підсумком		
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення +/-	Виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
У т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4001						
- за рахунок Державного бюджету України	4001/1						
- за рахунок бюджету міста Києва	4001/2						
залучені кредитні кошти	4002						
власні кошти	4003						
інші джерела	4004						
У тому числі:							
капітальне будівництво	4010						
У т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4011						
- за рахунок Державного бюджету України	4011/1						
- за рахунок бюджету міста Києва	4011/2						
придбання (виготовлення) основних засобів	4020						
У т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4021						
- за рахунок Державного бюджету України	4021/1						
- за рахунок бюджету міста Києва	4021/2						
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030						
У т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4031						
- за рахунок Державного бюджету України	4031/1						
- за рахунок бюджету міста Києва	4031/2						
придбання (створення) нематеріальних активів	4040						
У т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4041						
- за рахунок Державного бюджету України	4041/1						
- за рахунок бюджету міста Києва	4041/2						
модернізація, модифікація (лобудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050						
У т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4051						
- за рахунок Державного бюджету України	4051/1						
- за рахунок бюджету міста Києва	4051/2						

Найменування показника	Код рядка	Факт зростаючим підсумком з початку року			Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком		
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення +/-	Виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040	447	467	298	467	169	156,71
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6041	290	107	105	107	2	101,90
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6042	8	8	10	8	- 2	80,00
Усього зобов'язання і забезпечення	6050	447	467	298	467	169	156,71
У тому числі державні гранти і субсидії	6060						
У тому числі фінансові запозичення	6070						
Власний капітал	6080	- 234	- 192	- 167	- 192	- 25	114,97
VI. Кредитна політика							
Заборгованість за кредитами на початок періоду	7000						
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7010						
довгострокові зобов'язання	7011						
короткострокові зобов'язання	7012						
інші фінансові зобов'язання	7013						
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7020						
довгострокові зобов'язання	7021						
короткострокові зобов'язання	7022						
інші фінансові зобов'язання	7023						
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	7030						
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	5	5	6	5	- 1	83,33
керівник	8001			1		- 1	
адміністративно-управлінський персонал	8002	2	2	2	2	0	100,00
працівники	8003	3	3	3	3	0	100,00
Витрати на оплату праці	8010	66	214	238	214	- 24	89,92
керівник	8011	X	X	X	X	X	X
адміністративно-управлінський персонал	8012	X	X	X	X	X	X
працівники	8013	X	X	X	X	X	X

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року			Звітний період (квартал, рік) нарастаючим підсумком		
		минулий рік	поточний рік	факт	план	відхилення +/-	Виконання, %
1	2	3	4	6	5	7	8
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	4 400	14 267	14 267	13 222	1 045	107,90
керівник, у тому числі:	8021				18 333	- 18 333	
посадовий оклад	8021/1	X	X	X	X	X	X
преміювання	8021/2	X	X	X	X	X	X
інші виплати, передбачені законодавством	8021/3	X	X	X	X	X	X
адміністративно-управлінський працівник	8022	9 008	24 272	24 272	20 375	3 897	119,13
працівник	8023	3 437	7 648	7 648	6 750	898	113,30

Керівник _____
 (посада) _____
 Олесь ЖИЛА
 Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

