

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

Підприємство	<u>КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "УЧБОВО-КУРСОВИЙ КОМБІНАТ"</u>	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
Територія	<u>м. Київ</u>	за ЄДРПОУ	2024	07	01
Організаційно-правова форма господарювання	<u>КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО</u>	за КАТОТТГ ¹	05456681		
Вид економічної діяльності	<u>ПРОФЕСІЙНО-ТЕХНІЧНА ОСВІТА</u>	за КОПФГ	8038200000		
Середня кількість працівників ²		за КВЕД	150		
Адреса, телефон	<u>БОЛБОЧАНА ПЕТРА ВУЛ. 6</u>		85.32		
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака					
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):					
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 01.07.2024 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	10
в т.ч.: виробничі запаси	1101	15	10
незавершене виробництво	1102		
готова продукція	1103		
товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	69	85
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135		
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	7	6
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	85	104
в т.ч.: готівка	1166		
рахунки в банках	1167	85	104
Витрати майбутніх періодів	1170	3	6
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	179	211
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття			
Баланс	1300	182	213

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	- 470
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Усього за розділом I	1495	- 203	- 176
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	89
розрахунками з бюджетом	1620	9	11
у тому числі з податку на прибуток	1621	9	6
розрахунками зі страхування	1625		7
розрахунками з оплати праці	1630		33
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	<i>1635</i>		
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	<i>1640</i>		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточні забезпечення	1660	235	249
Доходи майбутніх періодів	1665		
Інші поточні зобов'язання	1690		
Усього за розділом III	1695	385	389
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Баланс	1700	182	213

Директор

Головний бухгалтер



Олеся Жила

(ініціали, прізвище)

Вікторія Жигайло

(ініціали, прізвище)

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

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
202		
4	07	01
05456681		

**Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)
за 1 півріччя 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	732	447
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	330	215
Валовий:			
прибуток	2090	402	232
збиток	2095		
Інші операційні доходи	2120		
Адміністративні витрати	2130	361	201
Витрати на збут	2150		
Інші операційні витрати	2180	8	4
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	33	27
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		
итрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	33	27
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	- 6	- 5
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	27	22
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	27	22

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	15	12
Витрати на оплату праці	2505	428	233
Відрахування на соціальні заходи	2510	94	51
Амортизація	2515	1	1
Інші операційні витрати	2520	161	123
Разом	2550	699	420

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		

Директор

Головний бухгалтер



Олеся Жила

(ініціали, прізвище)

Вікторія Жигайло

(ініціали, прізвище)

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з ко-лонки 3 не-зареєстро-ваний 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						27,0			27,0
Залишок на кінець року	4300				274,0	20,0	- 470,0			- 176,0

Директор

Головний бухгалтер



Олеся Жила

(ініціали, прізвище)
Вікторія Жигайло
(ініціали, прізвище)

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Оцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації	Втрачено від зміншення корисності	Залишок на кінець року		у тому числі		
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			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		

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

3 рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 260 графа 5

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
знос основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

3 рядка 105 графа 14

(261)
(262)
(263)
(264)
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

Директор

Головний бухгалтер



Олеся Жила

(ініціали, прізвище)

Вікторія Жигайло

(ініціали, прізвище)

Додаток 3

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 ВО КМР (КМДА)

(найменування суб'єкта управління)

31.01.2024 року № Н-24

(дата та номер)

Підприємство (повне найменування)	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "УЧБОВО-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			
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					
Місцезнаходження	БОЛБОЧАНА ПЕТРА ВУЛ. 6				
Телефон				Стандарти звітності П(с)БОУ	V
Прізвище та власне ім'я керівника	ЖИЛА ОЛЕСЯ МИКОЛАЇВНА			Стандарти звітності МСФЗ	

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

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим 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
I. Формування фінансових результатів							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	447	732	783	732	- 51	93,49
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	215	330	284	330	46	116,20
Валовий прибуток/збиток	1020	232	402	499	402	- 97	80,56
Адміністративні витрати	1030	201	361	468	361	- 107	77,14
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	4	8	8	8	0	100,00
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	27	33	23	33	10	143,48
EBITDA	1310	28	34	24	34	10	141,67
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	27	33	23	33	10	143,48
Податок на прибуток	1180	5	6	4	6	2	150,00
Чистий фінансовий результат	1200	22	27	19	27	8	142,11
Прибуток	1201	22	27	19	27	8	142,11

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року			Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком			
		минулий рік	поточний рік	року	план	факт	відхилення +/-	Виконання, %
I	2	3	4		5	6	7	8
Збиток	1202		0		0	0	0	
Усього доходів	1210	447	732		783	732	- 51	93,49
Усього витрат	1220	425	705		764	705	- 59	92,28
Елементи операційних витрат								
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	12	15		17	15	- 2	88,24
витрати на сировину та основні матеріали	1401	12	15		17	15	- 2	88,24
витрати на паливо та енергію	1402							
Витрати на оплату праці	1410	233	428		476	428	- 48	89,92
Відрахування на соціальні заходи	1420	51	94		106	94	- 12	88,68
Амортизація	1430	1	1		1	1	0	100,00
Інші операційні витрати	1440	123	161		160	161	1	100,63
Усього за елементами операційних витрат	1450	420	699		760	699	- 61	91,97
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів								
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110		6			6		
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	49	80		96	80	- 16	83,33
податок на доходи фізичних осіб	2121	41	71		86	71	- 15	82,56
земельний податок	2122							
орендна плата з юридичних осіб	2123							
податок на прибуток підприємств	2124	5	9		4	9	5	225,00
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	2125							
інші податки та збори (розшифрувати)	2126	3			6		- 6	
Інші податки, збори та платежі, усього, у тому числі:	2130	51	84		106	84	- 22	79,25
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	51	84		106	84	- 22	79,25
Усього виплат	2200	100	170		202	170	- 32	84,16
III. Капітальні інвестиції								
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі	4000							

Найменування показника	Код рядка	Факт . наростаючим 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
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 (добудова, 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						

Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року			Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком		
		минулий рік	поточний рік	року	план	факт	відхилення +/-
1	2	3	4	5	6	7	8
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040	450	389	298	389	91	130,54
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6041	230	89	105	89	- 16	84,76
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6042	15	11	10	11	1	110,00
Усього зобов'язання і забезпечення	6050	450	389	298	389	91	130,54
У тому числі державні гранти і субсидії	6060						
У тому числі фінансові запозичення	6070						
Власний капітал	6080	- 221	- 176	- 167	- 176	- 9	105,39
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	6	6	6	0	100,00
керівник	8001		1	1	1	0	100,00
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	233	428	476	428	- 48	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 наростаючим 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
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	7 767	11 889	13 222	11 889	- 1 333	89,92
керівник, у тому числі:	8021		15 010	18 333	15 010	- 3 323	81,87
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	12 300	17 662	20 375	17 662	- 2 713	86,68
працівник	8023	4 400	6 989	6 750	6 989	239	103,54

Директор _____

Олеся Жила

(посада)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

