



**БІЛЯЇВСЬКА МІСЬКА РАДА
ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ**

Р І Ш Е Н Н Я

14 серпня 2025 року

м. Біляївка

№ 170

Про затвердження фінансового плану КП «Спутник» на 2026 рік

Відповідно пп. 4 п. «а» ст. 27, ч. 6 ст. 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств комунальної власності Біляївської міської територіальної громади, затвердженого рішенням виконавчого комітету Біляївської міської ради від 10 червня 2021 року № 79, виконавчий комітет Біляївської міської ради

ВИРІШИВ:

1. Затвердити фінансовий план Комунального підприємства «Спутник» на 2026 рік (додається).
2. Директору Комунального підприємства «Спутник» забезпечити виконання показників фінансового плану на 2026 рік.
3. Контроль за виконанням цього рішення покласти на заступника міського голови з соціально-економічних питань Кравченко Олену.

Біляївський міський голова

Михайло БУХТІЯРОВ

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА до фінансового плану
КП «СПУТНИК»
на 2026 рік

Комунальне підприємство «Спутник», (далі – Підприємство), засноване Біляївською міською радою, номер запису в Єдиному Державному реєстрі 15311020000000802 від 22.03.2006 року, місцезнаходження: Одеська область, Одеський район, місто Біляївка, вулиця Костіна, будинок 11.

КП «Спутник» діє у відповідності до Конституції України, Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», Господарського кодексу України, Цивільного кодексу України, рішень Біляївської міської ради, її виконавчого комітету та Статуту.

Види діяльності Підприємства:

- діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщення;
- надання в оренду й експлуатацію нерухомого майна;
- утримання та обслуговування нежитлової будівлі за адресою: м. Біляївка, вул. Отамана Головатого буд. 404В (музейний комплекс) та будівлі Візит центру з прилеглою територією.

Структура підприємства:

Готель «Спутник» за адресою: м. Біляївка, вул. Костіна буд. 11;
Хостел за адресою: м. Біляївка, вул. Отамана Головатого буд. 404Г;
Нежитлова будівля за адресою: м. Біляївка, вул. Отамана Головатого буд. 404В (музейний комплекс);
Візит центр за адресою: м. Біляївка, вул. Отамана Головатого буд. 414.

Фінансовий план підприємства розроблено з урахуванням підвищення цін на матеріали, предмети, енергоносії, відповідно до аналізу зростання цін протягом минулого року, з урахуванням даних поточного року та мінімальної заробітної плати 8688,00 грн., з урахуванням доплат та надбавок відповідно до норм законодавства.

Формування чистого доходу планується за рахунок надходження коштів за надання послуг розміщення (проживання) осіб у готелі, хостелі та від оренди приміщення.

Оренда приміщення у готелі «Спутник» надається АТ КБ «Приватбанк» та ФОП Круглова Вікторія Олександрівна.

Чистий дохід від реалізації товарів, робіт і послуг код рядка 1000 формується за рахунок надходження коштів за надання послуг розміщення (проживання) та від оренди приміщення. Плановий чистий дохід на 2026 рік планується 1806 тис. грн. в тому числі:

- надання послуг розміщення (проживання) - 1332 тис. грн.

- оренда приміщення – 326 тис. грн.
- компенсація витрат на комунальні послуги по оренді приміщення (електроенергія, опалення, водопостачання та водовідведення) – 148 тис. грн.

До собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт і послуг) код рядка 1010 відносяться витрати за надання послуг розміщення (проживання) та утримання будівель та прибудинкової території Готелю та Хостелу а саме:

- заробітна плата з відрахуванням;
- матеріали на обслуговування будівель Готелю та Хостелу ;
- електроенергія;
- поточний ремонт будівель Готелю та Хостелу;
- витрати на послуги водопостачання та водовідведення, вивезення ТПВ, пультова охорона, телекомунікаційні послуги та інші послуги ;
- амортизація.

Інші операційні доходи 2000 тис. грн. код рядка 1070 це фінансування згідно затверджених планів використання бюджетних коштів на утримання та обслуговування нежитлової будівлі за адресою: м. Біляївка, вул. Отамана Головатого буд. 404В (музейний комплекс) з прилеглою територією та будівлі Візит центру з прилеглою територією.

Інші операційні витрати 2000 тис. грн. код рядка 1080 це витрати на утримання та обслуговування нежитлової будівлі за адресою: м. Біляївка, вул. Отамана Головатого буд. 404В (музейний комплекс) з прилеглою територією та будівлі Візит центру з прилеглою територією, а саме:

- заробітна плата – 1354 тис. грн.
- нарахування на заробітну плату – 298 тис. грн.
- матеріали, предмети на обслуговування будівлі Будинку культури та Візит центру – 30 тис. грн.
- оплата телекомунікаційних послуг – 8 тис. грн.
- оплата електроенергії – 190 тис. грн.
- оплата природного газу – 120 тис. грн.

Код рядка 6030 Довгострокові зобов'язання та забезпечення це цільове фінансування на придбання основних засобів, яке зменшується поступово при нарахуванні зносу на придбані за рахунок фінансування основні засоби.

Код рядка 6080 Власний капітал це додатковий капітал на передані Біляївською міською радою на баланс КП «Спутник» основні засоби в тому числі будівлі Візит центру та нежитлова будівля за адресою: м. Біляївка, вул. Отамана Головатого буд. 404В (музейний комплекс).

Інвестиційна діяльність підприємства:

Капітальні інвестиції на 2026 рік заплановані 54 тис. грн. це малоцінні нематеріальні оборотні активи (ліжка, шафи, бойлери, тощо) для покращення умов розміщення (проживання) в Готелі та Хостелі.

Дані про персонал:

Середня кількість працівників 18 чоловік у тому числі:

Керівник (директор) – 1 чол.

Адміністративно-управлінський персонал (головний бухгалтер) – 1 чол.

Працівники:

Нежитлова будівля (адреса м. Біляївка, вул. вул. Отамана Головатого буд. 404В):

- охоронці – 3 чол.
- оператор котельні – 1 чол.
- робітник з комплексного обслуговування будинків – 1 чол.
- прибиральник – 1 чол.

Візит центр:

- охоронці – 3 чол.
- адміністратор – 1 чол.
- прибиральник – 1 чол.

Готель та Хостел:

- адміністратор – 4 чол.
- покоївка – 1 чол.

Пояснювальна записка складена згідно «Рекомендації щодо складання фінансового плану підприємства та звіту про його виконання, підготовки пояснювальних записок до них».

Директор КП «Спутник»

Михайло БОГАЧЕНКО

		Затверджено рішенням виконавчого комітету Біляївської міської ради від 14 серпня 2025 року № 170		
			Рік	Код
Підприємство	Комунальне підприємства "Спутник"		за ЄДРПОУ	342809383
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство		за КОПФГ	150
Територія	Одеська область місто Біляївка		за КОАТУУ	5110500000
Суб'єкт управління	Біляївська міська рада		за СПОДУ	
Галузь	Комунальна		за ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності	Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування		за КВЕД	55.10
Одиниця виміру, тис. грн	тис.грн.	Стандарти звітності П(с)БОУ		V
Форма власності	Комунальне підприємство	Стандарти звітності МСФЗ		
Середньооблікова кількість штатних працівників	19			
Місцезнаходження	67600, Одеська область, Одеський район, місто Біляївка, вул. Костіна буд. 11			
Телефон	485225256			
Прізвище та власне ім'я керівника	БОГАЧЕНКО Михайло			

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН

на 2026 рік

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансови й план 2025 року	Прогноз на поточний рік	Плановий 2026 рік	Інформація згідно із стратегічним планом розвитку			
						плановий рік +1 рік	плановий рік +2 роки	плановий рік +3 роки	плановий рік +4 роки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Формування фінансових результатів									
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	1797	1569	1 802	1 806	1 808	1 810	1 815	1 820
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(1 416)	(1 148)	(1 157)	(1 161)	(1 159)	(1 160)	(1 164)	(1 168)

Валовий прибуток/збиток	1020	381	421	645	645	649	650	651	652
Адміністративні витрати	1030	(473)	(420)	(644)	(644)	(644)	(645)	(646)	(647)
Витрати на збут	1060	-	-	-	-				
Інші операційні доходи	1070	2 008	2 000	2 000	2 000	2 195	2 491	2 495	2 500
Інші операційні витрати	1080	(1 914)	(2 000)	(2 000)	(2 000)	(2 195)	(2 491)	(2 495)	(2 500)
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	2	1	1	1	5	5	5	5
EBITDA	1310	102	92	65	65	95	95	95	95
Рентабельність EBITDA	5010	5,7	5,9	3,6	3,6	5,3	5,2	5,2	5,2
Дохід від участі в капіталі	1110	-	-	-	-				
Втрати від участі в капіталі	1120	()	()	()	-				
Інші фінансові доходи	1130	-	-	-	-				
Фінансові витрати	1140	()	()	()	-				
Інші доходи	1150	-	-	-	-				
Інші витрати	1160	-	-	-	-				
Фінансовий результат до оподаткування	1170	2	1	1	1	5	5	5	5
Витрати з податку на прибуток	1180	()	()	()	-				
Дохід з податку на прибуток	1181	-	-	-	-				
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190	-	-	-	-				
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	()	()	()	-				
Чистий фінансовий результат	1200	2	1	1	1	5	5	5	5
Прибуток	1201	2	1	1	1				
Збиток	1202	-	-	-	-				
II. Розрахунки з бюджетом									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	138	121	121	122	123	123	124	125
податок на прибуток підприємств	2111	-	-	-	-	1	1	1	1
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	138	121	121	122	122	122	123	124
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	()	()	()	-	()	()	()	()
акцизний податок	2114	-	-	-	-				
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115	-	-	-	-				
рендна плата за транспортування	2116	-	-	-	-				
рендна плата за користування надрами	2117	-	-	-	-				
Сплата податків та зборів до місцевих	2120	434	452	445	460	461	462	463	464

бюджетів (податкові платежі)									
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	513	540	603	624	626	627	628	629
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2131	-	-	-	-				
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	472	504	486	503	505	506	507	508
Усього виплат на користь держави	2200	1 085	1 113	1 169	1 206	1 210	1 212	1 215	1 218
III. Рух грошових коштів									
Залишок коштів на початок періоду	3405	245	245	328	329	x	x	x	x
Цільове фінансування	3040	1 914	2 000	2 000	2 000				
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	83	(93)	1	1	x	x	x	x
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-	-	-	x	x	x	x
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-	-	x	x	x	x
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-	x	x	x	x
Залишок коштів на кінець періоду	3415	328	152	329	330	x	x	x	x
IV. Капітальні інвестиції									
Капітальні інвестиції	4000	63	52	88	54				
V. Коефіцієнтний аналіз									
Рентабельність діяльності	5040	0,1	0,1	0,1	0,1	0,3	0,3	0,3	0,3
Рентабельність активів	5020	0,0	0	0	0	x	x	x	x
Рентабельність власного капіталу	5030	0	0	0	0	x	x	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	4	4	4	4	x	x	x	x
Коефіцієнт зносу основних засобів	5220	0	0	1	1	x	x	x	x
VI. Звіт про фінансовий стан									
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	3 606	3 644	3 410	3 161	x	x	x	x
основні засоби	6001	3 599	3 644	3 407	3 161	x	x	x	x
первісна вартість	6002	7 196	7 230	7 274	7 274	x	x	x	x
знос	6003	3 597	3 586	3 867	4 113	x	x	x	x
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	400	290	386	410	x	x	x	x
гроші та їх еквіваленти	6011	328	152	329	330	x	x	x	x
Усього активи	6020	4 006	3 934	3 796	3 571	x	x	x	x
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	800	725	757	687	x	x	x	x
Поточні зобов'язання і забезпечення	6040	55	19	56	54	x	x	x	x
Усього зобов'язання і забезпечення	6050	855	744	813	741	x	x	x	x
У тому числі державні гранти і субсидії	6060								

У тому числі фінансові запозичення	6070					x	x	x	x
Власний капітал	6080	3 151	3 190	2 983	2 830	x	x	x	x
VII. Кредитна політика									
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7000	-	-	-	-	-	-	-	-
довгострокові зобов'язання	7001				-				
короткострокові зобов'язання	7002				-				
інші фінансові зобов'язання	7003				-				
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7010	-	-	-	-	-	-	-	-
довгострокові зобов'язання	7011				-				
короткострокові зобов'язання	7012				-				
інші фінансові зобов'язання	7013				-				
VIII. 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	18	20	18	18	x	x	x	x
члени наглядової ради	8001	-	-	-	-	x	x	x	x
члени правління	8002	-	-	-	-	x	x	x	x
керівник	8003	1	1	1	1	x	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8004	1	1	1	1	x	x	x	x
працівники	8005	16	18	16	16	x	x	x	x
Витрати на оплату праці	8010	2 277	2 420	2 340	2 420	x	x	x	x
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	10 542	10 083	10 833	11 204	x	x	x	x
член наглядової ради	8021	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	x	x	x	x
член правління	8022	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	x	x	x	x
керівник	8023	20 727	20 833	26 846	26 846	x	x	x	x
адміністративно-управлінський працівник	8024	21 500	20 333	24 083	25 667	x	x	x	x
працівник	8025	9 219	8 917	9 104	9 323	x	x	x	x