

Пояснювальна записка
до зміненого фінансового плану на 2026 рік
комунального підприємства Вигодської селищної ради
«Центр спадщини Вигодської вузькоколійки»

Комунальне підприємство Вигодської селищної ради «Центр спадщини Вигодської вузькоколійки» утворене на комунальній власності Вигодської селищної територіальної громади та діє на підставі Статуту.

Метою діяльності підприємства є підвищення туристичної привабливості та відвідуваності селища Вигода, репрезентація місцевості та її історії, збереження історичної та природньої спадщини навколо Вигодської вузькоколійки як інструменту для підсилення туристичної привабливості Карпатського регіону, а також отримання прибутку від господарської (економічної) діяльності.

Основними видам послуг, що надаються нашим підприємством, є: екскурсійне обслуговування, реалізація сувенірної продукції, надання інформаційних послуг, оренда приміщень.

У зв'язку зі збільшенням кількості відвідувачів очікується збільшення обсягів реалізації послуг підприємства. Через це виникла необхідність внести зміни до затвердженого фінансового плану у 2026 році в частині збільшення планових доходів та відповідно збільшення витрат, пов'язаних із забезпеченням обслуговування відвідувачів.

У другому півріччі 2026 року підприємство набуло статусу платника податку на додану вартість. У зв'язку з реєстрацією підприємства платником ПДВ виникла необхідність внесення змін.

**Зміни, що вносяться до фінансового плану підприємства порівняно
з попередньою редакцією:**

Показники	Плановий обсяг на 2026 рік, тис. грн. (Попередня редакція)	Плановий обсяг на 2026 рік, тис. грн. (Поточна редакція)	Сума змін
Дохідна частина фінансового плану:			
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2055,0	2455,0	400,0
Усього доходів	2545,0	2945,0	400,0
Витратна частина фінансового плану:			
Витрати на сировину та основні матеріали	230,0	330,0	100,0
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	80,0	230,0	150,0
Інші витрати	183,0	332,9	149,9
Усього витрат	2544,1	2944,0	399,9
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів			
Сплата податків та зборів до	93,1	271,1	178,0

Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:			
Податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	0	183,5	183,5
Інші податки і збори (єдиний податок Згр військовий збір 1%)	19,5	14,0	-5,0
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	365,4	337,3	-28,1
Інші податки і збори (єдиний податок Згр 5%)	100,5	72,4	-28,1

**Директор комунального підприємства
«Центр спадщини Вигодської вузькоколійки»**

Сергій АНДРУСЯК

ПОГОДЖЕНО

Голова постійної комісії Вигодської селищної ради з питань
бюджету, соціально-економічного розвитку, інвестиційної діяльності
та розвитку громади
(посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

РОЗГЛЯНУТО

Сектор економічного розвитку, інвестицій та проектної діяльності
апарату Вигодської селищної ради
(посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

РОЗГЛЯНУТО

Відділ фінансів Вигодської селищної ради
(посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

Додаток 1.1

до Порядку складання, затвердження
та контролю виконання фінансового плану
комунальних підприємств - суб'єктів господарської
діяльності

ЗАТВЕРДЖЕНО

(рішенням Вигодської селищної ради
від _____ № _____)

Селищний голова _____
М.П.

		Код		Внесення змін до затвердженого фінансового плану	
Підприємство <i>Комунальне підприємство Вигодської селищної ради «Центр спадщини Вигодської вузькоколійки»</i>		за ЄДРПОУ	40265030	основний ФП (дата затвердження)	
Організаційно-правова форма <i>Комунальна організація</i>		за КОПФГ	150	змінений ФП (дата затвердження)	X
Суб'єкт управління		за СПОДУ			
Вид економічної діяльності <i>Надання інших послуг бронювання та пов'язана з цим діяльність</i>		за КВЕД	79.90	змінений ФП (дата затвердження)	
Галузь					
Одиниця виміру, тис. грн				змінений ФП (дата затвердження)	
Розмір статутного капіталу					
Середньооблікова кількість штатних працівників 6				змінений ФП (дата затвердження)	
Місцезнаходження <i>с.мт.Вигода</i>					
Телефон <i>0668083222</i>				Стандарти звітності П(с)БОУ	
Прізвище та власне ім'я керівника	АНДРУСЯК Сергій			Стандарти звітності МСФЗ	

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН

на 2026 рік

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий 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	1616,8	1965,0	-	2455,0				
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	1888,7	2414,5	-	2944,0				
Валовий прибуток/збиток	1020	-	-	-	-	-	-	-	-
EBITDA	1310				-	x	x	x	x
Чистий фінансовий результат	1200			-					
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
податок на прибуток підприємств	2111			-		x	x	x	x
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	-	-	-	-	x	x	x	x
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113				-	x	x	x	x

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий 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
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115	-	-	-	-	x	x	x	x
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2131	-	-	-	-	x	x	x	x
Усього виплат на користь держави	2200	-	-	-	-				
III. Капітальні інвестиції									
Капітальні інвестиції	4000	38,8	-	-	-				
IV. Коефіцієнтний аналіз									
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010								
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020					x	x	x	x

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий 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
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030					x	x	x	x
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5040					x	x	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5050					x	x	x	x
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5060					x	x	x	x
V. Звіт про фінансовий стан									
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000					x	x	x	x
основні засоби	6001	-	-	-	-	x	x	x	x
первісна вартість	6002					x	x	x	x
знос	6003					x	x	x	x

[illegible]

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий 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
Заборгованість за кредитами на початок періоду	7000				-				
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7010	-	-	-	-				
довгострокові зобов'язання	7011				-	x	x	x	x
короткострокові зобов'язання	7012				-	x	x	x	x
інші фінансові зобов'язання	7013				-	x	x	x	x
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7030	-	-	-	-				
довгострокові зобов'язання	7021					x	x	x	x
короткострокові зобов'язання	7022					x	x	x	x
інші фінансові зобов'язання	7023					x	x	x	x
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	7050				-				
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	-	5				
члени наглядової ради	8001					x	x	x	x

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий 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
члени правління	8002					x	x	x	x
керівник	8003	1	1		1	x	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8004					x	x	x	x
працівники	8005	4	5		4	x	x	x	x
Витрати на оплату праці	8010	1125,1	1465,0	-	1473,2				
члени наглядової ради	8011					x	x	x	x
члени правління	8012					x	x	x	x
керівник	8013	324,4	406,9		414,0	x	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8014					x	x	x	x
працівники	8015	800,7	1058,1		1058,1	x	x	x	x
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	18752,13	20347,2		20460,5				
член наглядової ради	8021					x	x	x	x
член правління	8022					x	x	x	x
керівник, усього, у тому числі:	8023	27035,3	33908,3		34500,0	x	x	x	x
<i>посадовий оклад</i>	<i>8023/1</i>					x	x	x	x

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий 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>преміювання</i>	8023/2					x	x	x	x
<i>інші виплати, передбачені законодавством</i>	8023/3					x	x	x	x
адміністративно-управлінський працівник	8024					x	x	x	x
працівник	8025	16681,34	17635,0		17652,6	x	x	x	x

Керівник Директор
(посада)

_____ (підпис)

Сергій АНДРУСЯК

(розшифрувати)										
Інші доходи, усього, у тому числі:	1150	221,0	450,5		490,0	406,0	84,0			
курсів різниці	1151									
доходи місцевого бюджету	1152	221,0	450,5		490,0	406,0	84,0			
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160									
курсів різниці	1161									
інші витрати (розшифрувати)	1162									
Фінансовий результат до оподаткування	1170									
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, у тому числі:	1200									
прибуток	1201									
збиток	1202									
Усього доходів	1210	1837,8	2415,5		2945,0	646,0	704,0	1025,0	570,0	

Відрахування на соціальні заходи	1420									
Амортизація	1430									
Інші операційні витрати	1440									
Усього	1450	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник _____
 Директор
 (посада)

(підпис)

Сергій АНДРУСЯК

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Розподіл чистого прибутку									
Чистий фінансовий результат	1200	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	2000								
Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати)	2005	()	()	()	-	()	()	()	()
Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду, усього, у тому числі:	2009	-	-	-	-	-	-	-	-
Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку усього	2010	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітної періоду	2070	-	-	-	-	-	-	-	-
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	21,0	22,0	-	233,6	17,6	27,1	25,2	201,2
податок на прибуток підприємств	2111								
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітної періоду	2112				185,3				185,3
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітної періоду	2113	()	()	()	-	()	()	()	()
акцизний податок	2114				-				

[illegible]

Керівник Директор

(посада)

(підпис)

Сергій АНДРУСЯК

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності									
Надходження грошових коштів від операційної діяльності	3000	1837,8	2415,5	-	2945,0	646,0	704,0	1025,0	570,0
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	1616,8	1965,0		2455,0	240,0	620,0	1025,0	570,0
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020				-				
податку на додану вартість	3030				-				
Цільове фінансування, у тому числі:	3040	221,0	450,5		490,0	406,0	84,0		
бюджетне фінансування	3041	221,0	450,5		490,0	406,0	84,0		
Надходження авансів від покупців і замовників	3050				-				
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3060	-	-	-	-	-	-	-	-
кредити	3061				-				
позики	3062				-				
облігації	3063				-				
Інші надходження (розшифрувати)	3070				-				
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	3100	1888,7	2414,5	-	2944,0	580,6	704,0	644,2	1015,2
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	(514,6)	(627)	()	963,3	(200,0)	(188,1)	(174,9)	(400,3)
Розрахунки з оплати праці	3120	(1125,1)	(1465,0)	()	1473,2	(312,0)	(422,9)	(384,7)	(353,6)
Відрахування на соціальні заходи	3130	(249,0)	(322,5)	()	324,0	(68,6)	(93,0)	(84,6)	(77,8)
Повернення коштів	3140	-	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності	3200	-	-	-	-	-	-	-	-
Надходження від реалізації фінансових інвестицій, у тому числі:	3210				-				
надходження від продажу акцій та облігацій	3215				-				
Надходження від реалізації необоротних активів	3220				-				
Надходження від отриманих відсотків	3225				-				
Надходження дивідендів	3230				-				
Надходження від деривативів	3235				-				
Інші надходження (розшифрувати)	3240				-				
Витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності	3255	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрачання на придбання фінансових інвестицій, у тому числі:	3260	()	()	()	-	()	()	()	()
витрачання на придбання акцій та облігацій	3265	()	()	()	-	()	()	()	()
Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:	3270	-	-	-	-	-	-	-	-
придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3271	()	()	()	-	()	()	()	()
капітальне будівництво (розшифрувати)	3272	()	()	()	-	()	()	()	()
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3273	()	()	()	-	()	()	()	()
інші необоротні активи (розшифрувати)	3274	()	()	()	-	()	()	()	()
Виплати за деривативами	3280	()	()	()	-	()	()	()	()
Інші платежі (розшифрувати)	3290	()	()	()	-	()	()	()	()

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності									
Надходження грошових коштів від фінансової діяльності	3300	-	-	-	-	-	-	-	-
Надходження від власного капіталу	3305				-				
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3310	-	-	-	-	-	-	-	-
кредити	3311				-				
позики	3312				-				
облігації	3313				-				
Інші надходження (розшифрувати)	3320				-				
Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності	3330	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрачання на викуп власних акцій	3335	()	()	()	-	()	()	()	()
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3340	-	-	-	-	-	-	-	-
кредити	3341	()	()	()	-	()	()	()	()
позики	3342	()	()	()	-	()	()	()	()
облігації	3343	()	()	()	-	()	()	()	()
Сплата дивідендів	3350	()	()	()	-	()	()	()	()
Витрачання на сплату відсотків	3360	()	()	()	-	()	()	()	()
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3370	()	()	()	-	()	()	()	()
Інші платежі (розшифрувати)	3380	()	()	()	-	()	()	()	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий рух грошових	3400	-	-	-	-	-	-	-	-

коштів за звітний період									
Залишок коштів на початок періоду	3405								
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410								
Залишок коштів на кінець періоду	3415	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник Директор _____
 (посада) (підпис)

Сергій АНДРУСЯК

IV. Капітальні інвестиції

тис. грн (без ПДВ)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	38,8	-	-	-	-	-	-	-
капітальне будівництво	4010				-				
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	38,8			-				
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030				-				
придбання (створення) нематеріальних активів	4040				-				
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050				-				
капітальний ремонт	4060				-				

Керівник Директор
(посада)

(підпис)

Сергій АНДРУСЯК

V. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок _____ року			План із залучення коштів	План з повернення коштів					Заборгованість за кредитами на кінець _____ року		
	Усього	у тому числі:			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								сума основного боргу	відсотки нараховані
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Довгострокові зобов'язання, усього, у тому числі:	-				()		()			-	-	-
	-				()		()			-	-	-
Короткострокові зобов'язання, усього, у тому числі:	-				()		()			-	-	-
	-				()		()			-	-	-
Інші фінансові зобов'язання, усього, у тому числі:	-				()		()			-	-	-
	-				()		()			-	-	-
Усього	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник Директор _____
(посада) (підпис)

Сергій АНДРУСЯК

VI. Джерела капітальних інвестицій

тис. грн (без ПДВ)

[illegible]

VII. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці IV)
тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року	Незавершене будівництво на початок планового року	Плановий рік					Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити суб'єкт управління, яким затверджено, та відповідний документ)	Документ, яким затверджений титул будови, із зазначенням суб'єкта управління, який його погодив
						освоєння капітальних вкладень	фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	у тому числі				
								власні кошти	кредитні кошти	інші джерела (зазначити джерело)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
							-					
							-					
							-					
							-					
							-					
							-					
							-					
Усього			-	-	-	-	-	-	-	-		

Керівник _____ Директор _____
 (посада) (підпис)

Сергій АНДРУСЯК