

АУДИТОРСЬКА ФІРМА

AUDIT FIRM

ІНТЕРКОНТО

ІК

INTERCONTO

Україна, Київ вул. Кіквідзе 11
ЄДРПОУ 21581627

Ukraine, Kyiv 11, Kikvidze str.

Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 4833

Засновнику та керівництву

**ОБЛАСНОГО КОМУНАЛЬНОГО
ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНОГО
ПІДПРИЄМСТВА «ДЕРЖПРОМ»**

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності**

**ОБЛАСНОГО КОМУНАЛЬНОГО ВИРОБНИЧО-
ЕКСПЛУАТАЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«ДЕРЖПРОМ»**

станом на 31 грудня 2024 року

м. Харків

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
ОБЛАСНОГО КОМУНАЛЬНОГО ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНОГО
ПІДПРИЄМСТВА
«ДЕРЖПРОМ»
станом на 31 грудня 2024 року

Засновнику та керівництву

ОБЛАСНОГО КОМУНАЛЬНОГО
ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНОГО
ПІДПРИЄМСТВА «ДЕРЖПРОМ»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ОБЛАСНОГО КОМУНАЛЬНОГО ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ДЕРЖПРОМ», далі – Підприємство, що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2024 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, Звіту про власний капітал за 2024 рік, Приміток до фінансової звітності, Додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» включаючи стислий виклад значущих облікових політик за 2024 рік, які підготовлені відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, що прийняті в Україні.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2024 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України N 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року (зі змінами та доповненнями) (далі Закон № 996) та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні [далі - НП(С)БО].

Основа для думки із застереженням

Аудит Підприємства було проведено у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту.

1. Статутний капітал.

Згідно Статуту ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ» (далі Підприємство), зареєстрованого 20.09.2010р., а також інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань (далі ЄДРПОУ), статутний капітал складає 0,00 гривень.

За даними бухгалтерського обліку на балансовому рахунку 40 «Зареєстрований (пайовий) капітал» та в Балансі (рядок 1400) станом на 31.12.2024 року відображається сума 133 614 тис. грн. Не зареєстрований статутний капітал повинен бути відображений по рядку 1401 «Внески до незареєстрованого статутного капіталу».

Підприємством не дотримано вимоги: п.4 ст. 57 та ст.78 Господарського кодексу України, п. 15 частини 2 ст.9 Закону України «Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань», НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

2. Капітальні інвестиції

Підприємством в Балансі (Звіті про фінансовий стан) відображені незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2024 року вартістю 3 103 тис. грн., з яких об'єкти вартістю 1 754 тис. грн. знаходяться без руху протягом періоду, більшого за 12 календарних місяців, що може свідчити про наявність у них ознак знецінення.

Відповідно до п. 5 П(С)БО 28 «Зменшення корисності активів», на дату річного балансу Підприємство має оцінювати, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активу.

Ми не отримали належних доказів того, що вказані незавершені капітальні інвестиції відповідають критеріям визнання активами, що Підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від їх використання та що оцінка таких капітальних інвестицій є належною станом на 31.12.2024 року. Вказана невизначеність також має прямий вплив на витрати 2024 року, зазначені у Звіті про фінансові результати за 2024 рік та на нерозподілений прибуток (непокритий збиток) Підприємства, який відображений у рядку 1420 Звіту про фінансовий стан.

На нашу думку, вплив вказаного питання на фінансову звітність Підприємства може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим, що дає підстави для модифікації думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на вплив військової агресії РФ на безперервність діяльності Підприємства. Події, що відбулись та продовжують відбуватись, умови проведення виробничої діяльності під час воєнного стану вказують на суттєву невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Проте, ми зібрали достатні аудиторські докази та переконались в тому, що управлінський персонал готовий оперативно реагувати на виклики сьогодення з метою недопущення такого ризику.

Під час аудиту фінансової звітності ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервної діяльності під час підготовки фінансової звітності є доцільним. Наша оцінка припущення управлінського персоналу щодо спроможності Підприємства продовжувати застосовувати принцип безперервності діяльності в бухгалтерському обліку включала:

- оцінку негативних наслідків продовження військової агресії для підприємства;
- аналіз сценаріїв розвитку ситуації, які визначив управлінський персонал та власник Підприємства, а також можливих дій у відповідь керівництва України.

Ми дійшли висновку, що прогнози щодо розвитку ситуації та її можливих негативних наслідків дуже складно прогнозувати через непередбачуваність дій керівництва російської федерації, тоді як припущення управлінського персоналу щодо найбільш ймовірних сценаріїв є доречними.

Ми не встановили суттєвої невизначеності, яка може поставити під сумнів здатність Підприємства, фінансова звітність якого перевірялася, продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ми отримали достатню доказову базу з цього питання і вважаємо, що розкриття безперервності діяльності у фінансовій звітності Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року є належним.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація є інформацією, яка міститься у Звітності до Державних органів за 2024 рік, у Поясненнях управлінського персоналу, у Положеннях Підприємства.

Інша інформація складається зі Звіту про управління, але не є фінансовою інформацією та нашим Звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися зі Звітом про управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між Звітом про управління та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Аудитор не виявив суттєвої невідповідності та викривлень Звіту про управління, які б необхідно було включити до Звіту.

Ми провели аудит відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та відповідно до «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг».

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до ОБЛАСНОГО КОМУНАЛЬНОГО ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ДЕРЖПРОМ» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Підприємства за попередній рік, що закінчився 31 грудня 2023 року не проводився.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та відповідно до Закону № 996 за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємства.

Директор Підприємства несе відповідальність за організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, збереження оброблених документів, реєстрів і звітності протягом встановленого терміну, але не менше трьох років. несе уповноважений орган (посадова особа), який здійснює керівництво підприємством, або власник відповідно до законодавства та установчих документів (п.3 ст. 8 розд. III Закону № 996).

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки, вони вважаються суттєвими якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм впродовж всього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Підприємства;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі

стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Партнеркою із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є директорка

АУДИТОРСЬКА ФІРМА У ФОРМІ ТОВ
«ІНТЕРКОНТО»



Анна ГУМАНЯН

(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів 100298)

Місцезнаходження:

Юр. адр. : 01103, м. Київ, вул. Кіквідзе 11

Факт. адр.: 01001, м. Київ, вул. Хрещатик 44

Номер 4833 в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності.

Рішення АПУ про проходження перевірки з контролю якості від 16.06.2021 № 59/7

25 червня 2025 року

ДОКУМЕНТ ВІДПОВІДНО

| | | | |
|-----------------------------|---------------------|----|----|
| Дата (рік, місяць, квартал) | 2025 | 01 | 01 |
| за ЄДРПОУ | 04014097 | | |
| за КАТОТТГ 1 | UA63120270010948820 | | |
| за КОПФГ | 150 | | |
| за КВЕД | 68.20 | | |

Підприємство **ОБЛАСНЕ КОМУНАЛЬНЕ ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДЕРЖПРОМ"**

Територія **ХАРКІВСЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**

Зид економічної діяльності **Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна**

Середня кількість працівників ² **244**

Адреса, телефон **майдан Свободи, буд. 5, м. ХАРКІВ, ХАРКІВСЬКА обл., 61022**

7544340

Длиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2024** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

| А К Т И В | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 57 | 52 |
| первісна вартість | 1001 | 487 | 510 |
| накопичена амортизація | 1002 | 430 | 458 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 11 658 | 3 103 |
| Основні засоби | 1010 | 146 905 | 155 515 |
| первісна вартість | 1011 | 312 079 | 341 991 |
| знос | 1012 | 165 174 | 186 476 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | - | - |
| первісна вартість інвестиційної нерухомості | 1016 | - | - |
| знос інвестиційної нерухомості | 1017 | - | - |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | - | - |
| первісна вартість довгострокових біологічних активів | 1021 | - | - |
| накопичена амортизація довгострокових біологічних активів | 1022 | - | - |
| Довгострокові фінансові інвестиції: | | | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | - | - |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | - | - |
| Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств | 1036 | - | - |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | - | - |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 23 945 | 35 154 |
| Гудвіл | 1050 | - | - |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | - | - |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | - | - |
| Інші необоротні активи | 1090 | - | - |
| Усього за розділом I | 1095 | 182 565 | 193 824 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 10 890 | 9 355 |
| виробничі запаси | 1101 | 10 840 | 9 300 |
| незавершене виробництво | 1102 | - | - |
| готова продукція | 1103 | - | - |
| товари | 1104 | 50 | 55 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Депозити перестраховування | 1115 | - | - |
| Векселі одержані | 1120 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 15 955 | 10 426 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | 244 | 119 |
| з бюджетом | 1135 | 3 062 | 3 340 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 119 | 126 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 335 | 3 976 |
| готівка | 1166 | 6 | 7 |
| рахунки в банках | 1167 | 329 | 3 969 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 126 | 114 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | - | - |
| у тому числі в: | | | |
| резервах довгострокових зобов'язань | 1181 | - | - |

| | | | |
|---|-------------|----------------|----------------|
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | - | - |
| резервах незароблених премій | 1183 | - | - |
| інших страхових резервах | 1184 | - | - |
| Інші оборотні активи | 1190 | 2 901 | 3 595 |
| Усього за розділом II | 1195 | 33 632 | 31 051 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | - | - |
| Баланс | 1300 | 216 197 | 224 875 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 133 614 | 134 914 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | - | - |
| Капітал у дооцінках | 1405 | - | - |
| Додатковий капітал | 1410 | 7 828 | 11 183 |
| емісійний дохід | 1411 | - | - |
| накопичені курсові різниці | 1412 | - | - |
| Резервний капітал | 1415 | - | - |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 13 410 | 14 454 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (-) | (-) |
| Вилучений капітал | 1430 | (-) | (-) |
| інші резерви | 1435 | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | 154 852 | 160 551 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | - | - |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | - | - |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | - | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 57 | 76 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | - | - |
| довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | - | - |
| Цільове фінансування | 1525 | - | - |
| благодійна допомога | 1526 | - | - |
| Страхові резерви | 1530 | - | - |
| у тому числі: | 1531 | - | - |
| резерв довгострокових зобов'язань | | | |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | - | - |
| резерв незароблених премій | 1533 | - | - |
| інші страхові резерви | 1534 | - | - |
| Інвестиційні контракти | 1535 | - | - |
| Призовий фонд | 1540 | - | - |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | - | - |
| Усього за розділом II | 1595 | 57 | 76 |
| 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 | 8 366 | 2 653 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 2 102 | 3 840 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 2 093 | 3 831 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | - | - |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 5 | 6 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 11 | 11 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 1645 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю | 1650 | - | - |
| Поточні забезпечення | 1660 | 3 788 | 4 712 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 23 922 | 20 527 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 23 094 | 32 499 |
| Усього за розділом III | 1695 | 61 288 | 64 248 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | - | - |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | - | - |
| Баланс | 1900 | 216 197 | 224 875 |

Керівник

Головний бухгалтер

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад.

Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Чехунов Микола Васильович

Штрассер Лідія Семенівна

Підприємство **ОБЛАСНЕ КОМУНАЛЬНЕ ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДЕРЖПРОМ"** за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

| КОДИ | | |
|------|----|----|
| 2025 | 01 | 01 |

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

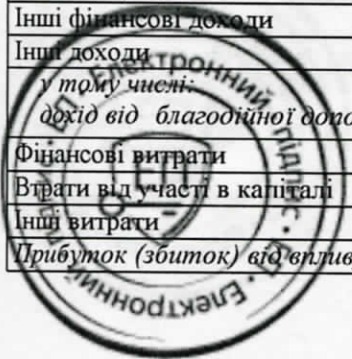
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за **Рік 2024** р.

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 | 132 446 | 113 636 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | - | - |
| <i>премії підписані, валова сума</i> | 2011 | - | - |
| <i>премії, передані у перестраховування</i> | 2012 | - | - |
| <i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i> | 2013 | - | - |
| <i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i> | 2014 | - | - |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (170 338) | (147 504) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | - | - |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | - | - |
| збиток | 2095 | (37 892) | (33 868) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | - | - |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | - | - |
| <i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i> | 2111 | - | - |
| <i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i> | 2112 | - | - |
| Інші операційні доходи | 2120 | 119 341 | 94 638 |
| у тому числі: | 2121 | - | - |
| <i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | | | |
| <i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | 2122 | - | - |
| <i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i> | 2123 | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | (20 386) | (18 899) |
| Витрати на збут | 2150 | (743) | (497) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (64 070) | (44 791) |
| у тому числі: | 2181 | - | - |
| <i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | | | |
| <i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | 2182 | - | - |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | - | - |
| збиток | 2195 | (3 750) | (3 417) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | - | - |
| Інші доходи | 2240 | 5 182 | 4 808 |
| у тому числі: | 2241 | - | - |
| <i>дохід від благодійної допомоги</i> | | | |
| Фінансові витрати | 2250 | (14) | (13) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (-) | (-) |
| Інші витрати | 2270 | (76) | (49) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | - | - |



| | | | |
|---|------|-------|-------|
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 1 342 | 1 329 |
| збиток | 2295 | (-) | (-) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | (298) | (295) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 1 044 | 1 034 |
| 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 | 1 044 | 1 034 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 107 364 | 90 363 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 44 864 | 41 336 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 9 329 | 8 629 |
| Амортизація | 2515 | 22 577 | 19 971 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 71 311 | 51 335 |
| Разом | 2550 | 255 445 | 211 634 |

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| Назва статті | 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 | - | - |



Чехунов Микола Васильович

Штрассер Лідія Семенівна

КОДИ

Дата (рік, місяць, число)

2025 | 01 | 01

Підприємство **ОБЛАСНЕ КОМУНАЛЬНЕ ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДЕРЖПРОМ"**за **ДОКУМЕНТ АРХІВОВАНО**

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)за **Рік 2024** р.Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

| Стаття | Код | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 101 481 | 88 683 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 4 760 | 4 984 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 4 760 | 4 984 |
| Цільового фінансування | 3010 | 118 974 | 95 045 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 629 | 687 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 11 | 10 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 21 | 6 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | - | - |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | - | 40 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | - | - |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | - | - |
| Надходження від страхових премій | 3050 | - | - |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | - | - |
| Інші надходження | 3095 | 233 | 257 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (137 992) | (118 256) |
| Праці | 3105 | (35 918) | (33 185) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (9 279) | (8 436) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (18 625) | (15 636) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (9 770) | (7 362) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (6) | (10) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (8 849) | (8 146) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (119) | (243) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (-) | (-) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (-) | (-) |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | (-) | (-) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | (-) | (-) |
| Інші витрачання | 3190 | (626) | (968) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 22 921 | 12 301 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | - | - |
| необоротних активів | 3205 | - | - |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | - | - |
| дивідендів | 3220 | - | - |
| Надходження від деривативів | 3225 | - | - |
| Надходження від погашення позик | 3230 | - | - |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | - | - |
| Інші надходження | 3250 | - | - |

| | | | |
|---|-------------|----------------|----------------|
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | (-) | (-) |
| необоротних активів | 3260 | (20 593) | (23 205) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (-) | (-) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (-) | (-) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (-) | (-) |
| Інші платежі | 3290 | (-) | (-) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -20 593 | -23 205 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | 1 300 | - |
| Отримання позик | 3305 | 20 | 66 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | - | - |
| Інші надходження | 3340 | - | - |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | (-) | (-) |
| Погашення позик | 3350 | 7 | 5 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (-) | (66) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (-) | (-) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (-) | (-) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | (-) | (-) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | (-) | (-) |
| Інші платежі | 3390 | (-) | (-) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 1 313 | -5 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 3 641 | -10 909 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 335 | 11 244 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | - | - |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 3 976 | 335 |



Керівник
Головний бухгалтер

Чехунов
Микола
Васильович
Штрассер
Лідія
Семенівна

Чехунов Микола Васильович

Штрассер Лідія Семенівна

пприємство

ОБЛАСНЕ КОМУНАЛЬНЕ ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ
ПІДПРИЄМСТВО "ДЕРЖПРОМ"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

1044

01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про власний капітал

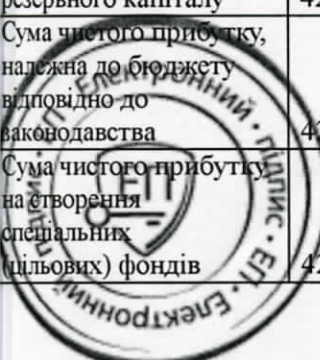
за Рік 2024 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований (пайовий) капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|---|-----------|----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| алишок на початок року | 4000 | 133 614 | - | 7 828 | - | 13 410 | - | - | 154 852 |
| коригування: | | | | | | | | | |
| міна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| коригований залишок на початок року | 4095 | 133 614 | - | 7 828 | - | 13 410 | - | - | 154 852 |
| истий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | - | - | - | - | 1 044 | - | - | 1 044 |
| нший сукупний дохід за звітний період | 4110 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Дооцінка (уцінка) оборотних активів | 4111 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| накопичені курсові різниці | 4113 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| нший сукупний дохід | 4116 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Розподіл прибутку: | | | | | | | | | |
| Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (мільових) фондів | 4220 | - | - | - | - | - | - | - | - |



| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|--|------|---------|---|--------|---|--------|---------|---|---------|
| на чистого прибутку матеріальне хочення | 4225 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ески учасників: ески до капіталу | 4240 | 1 300 | - | - | - | - | (1 300) | - | - |
| гашення заборго- юсті з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | 1 300 | - | 1 300 |
| лучення капіталу: куп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| репродаж викуп- них акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| улювання викупле- х акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| лучення частки в італі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| еншення номіналь- ї вартості акцій | 4280 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ші зміни в капіталі | 4290 | - | - | 3 355 | - | - | - | - | 3 355 |
| ридбання (продаж) контрольованої стки в дочірньому дприємстві | 4291 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| азом змін у капіталі | 4295 | 1 300 | - | 3 355 | - | 1 044 | - | - | 5 699 |
| лишок на кінець року | 4300 | 134 914 | - | 11 183 | - | 14 454 | - | - | 160 551 |

керівник
головний бухгалтер



Микола
Васильович
Лідія Семенівна



Чехунов Микола Васильович

Штрассер Лідія Семенівна

Підприємство **ОБЛАСНЕ КОМУНАЛЬНЕ ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДЕРЖПРОМ"**
Територія **ХАРКІВСЬКА**
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**
Вид економічної діяльності **Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна**
Одиниця виміру: **тис.грн.**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

| Коди | | |
|---------------------|----|----|
| 2024 | 12 | 31 |
| 04014097 | | |
| UA63120270010948820 | | |
| 1005 | | |
| 150 | | |
| 68.20 | | |

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за **2024** рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

| Групи нематеріальних активів | Код рядка | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) | | Вибуло за рік | | Нараховано амортизації за рік | Втрати від зменшення корисності за рік | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | |
|---|-----------|---------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------------|--|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------|
| | | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | | первісної (переоціненої) вартості | накопиченої амортизації | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | | | первісної (переоціненої) вартості | накопиченої амортизації | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Права користування природними ресурсами | 010 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права користування майном | 020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права на комерційні позначення | 030 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права на об'єкти промислової власності | 040 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авторське право та суміжні з ним права | 050 | 74 | 33 | 5 | - | - | 4 | 4 | 18 | - | - | - | 75 | 47 |
| | 060 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші нематеріальні активи | 070 | 413 | 397 | 26 | - | - | 4 | 4 | 18 | - | - | - | 435 | 411 |
| Разом | 080 | 487 | 430 | 31 | - | - | 8 | 8 | 36 | - | - | - | 510 | 458 |
| Гудвіл | 090 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

| Групи основних засобів | Код рядка | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) | | Вибуло за рік | | Нараховано амортизації за рік | Втрати від зменшення корисності | Інші зміни за рік | | залишок на кінець року | | одержані за фінансовою орендою | | передані в оперативну оренду | |
|---|------------|---------------------------------|---------------|-----------------|-----------------------------------|----------|---------------------------------|-------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|----------|---------------------------------|---------------|---------------------------------|----------|---------------------------------|-----------|
| | | первісна (переоцінена) вартість | знос | | первісної (переоціненої) вартості | зносу | первісна (переоцінена) вартість | знос | | | первісної (переоціненої) вартості | зносу | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| Земельні ділянки | 100 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвестиційна нерухомість | 105 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капітальні витрати на поліпшення земель | 110 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | 120 | 217493 | 127530 | 15150 | - | - | - | - | 10807 | - | - | - | 232643 | 138337 | - | - | - | - |
| Машини та обладнання | 130 | 57075 | 9886 | 10700 | - | - | 584 | 509 | 5878 | - | - | - | 67191 | 15255 | - | - | 67 | 12 |
| Транспортні засоби | 140 | 13712 | 8906 | 1075 | - | - | - | - | 1611 | - | - | - | 14787 | 10517 | - | - | - | - |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 150 | 11638 | 6824 | 1119 | - | - | 228 | 228 | 1020 | - | - | - | 12529 | 7616 | - | - | - | - |
| Тварини | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Багаторічні насадження | 170 | 404 | 297 | - | - | - | - | - | 33 | - | - | - | 404 | 330 | - | - | - | - |
| Інші основні засоби | 180 | 78 | 61 | - | - | - | - | - | 4 | - | - | - | 78 | 65 | - | - | - | - |
| Бібліотечні фонди | 190 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи | 200 | 11618 | 11618 | 3182 | - | - | 502 | 502 | 3182 | - | - | - | 14298 | 14298 | - | - | 83 | 83 |
| Тимчасові (нетитульні) споруди | 210 | 61 | 52 | - | - | - | - | - | 6 | - | - | - | 61 | 58 | - | - | - | - |
| Природні ресурси | 220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвентарна тара | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предмети прокату | 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші необоротні матеріальні активи | 250 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 260 | 312079 | 165174 | 31226 | - | - | 1314 | 1239 | 22541 | - | - | - | 341991 | 186476 | - | - | 150 | 95 |

| | | | |
|---|--|--------|-------|
| З рядка 260 графа 14 | вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності | (261) | - |
| | вартість оформлених у заставу основних засобів | (262) | - |
| | залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) | (263) | - |
| | первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів | (264) | 40339 |
| | основні засоби орендованих одиниць (цілісних) майнових комплексів | (2641) | - |
| З рядка 260 графа 8 | вартість основних засобів, призначених для продажу | (265) | - |
| | залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій | (2651) | 70 |
| З рядка 260 графа 5 | вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування | (266) | - |
| Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду | | (267) | - |
| З рядка 260 графа 15 | знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності | (268) | - |
| З рядка 105 графа 14 | вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю | (269) | - |

| Найменування показника | Код рядка | За рік | На кінець року |
|---|------------|--------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Капітальне будівництво | 280 | - | 447 |
| Придбання (виготовлення) основних засобів | 290 | 18157 | 2113 |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300 | 3453 | 543 |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | 310 | 31 | - |
| Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів | 320 | - | - |
| Інші | 330 | - | - |
| Разом | 340 | 21641 | 3103 |

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

-

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

-

IV. Фінансові інвестиції

| Найменування показника | Код рядка | За рік | На кінець року | |
|--|------------|----------|----------------|----------|
| | | | довгострокові | поточні |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в: | | | | |
| асоційовані підприємства | 350 | - | - | - |
| дочірні підприємства | 360 | - | - | - |
| спільну діяльність | 370 | - | - | - |
| Б. Інші фінансові інвестиції в: | | | | |
| частки і паї у статутному капіталі інших підприємств | 380 | - | - | - |
| акції | 390 | - | - | - |
| облігації | 400 | - | - | - |
| інші | 410 | - | - | - |
| Разом (розд. А + розд. Б) | 420 | - | - | - |

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

-

за справедливою вартістю

(422)

-

за амортизованою собівартістю

(423)

-

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою собівартістю

(426)

-

| Найменування показника | Код рядка | Доходи | Витрати |
|---|-----------|--------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. Інші операційні доходи і витрати | | | |
| Операційна оренда активів | 440 | - | - |
| Операційна курсова різниця | 450 | - | - |
| Реалізація інших оборотних активів | 460 | 54 | 48 |
| Штрафи, пені, неустойки | 470 | 19 | 7 |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 480 | - | - |
| Інші операційні доходи і витрати | 490 | 119268 | 64015 |
| у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів | 491 | X | 62967 |
| непродуктивні витрати і втрати | 492 | X | - |
| Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в: | | | |
| асоційовані підприємства | 500 | - | - |
| дочірні підприємства | 510 | - | - |
| спільну діяльність | 520 | - | - |
| В. Інші фінансові доходи і витрати | | | |
| Дивіденди | 530 | - | x |
| Проценти | 540 | x | - |
| Фінансова оренда активів | 550 | - | - |
| Інші фінансові доходи і витрати | 560 | - | 14 |
| Г. Інші доходи і витрати | | | |
| Реалізація фінансових інвестицій | 570 | - | - |
| Доходи від об'єднання підприємств | 580 | - | - |
| Результат оцінки корисності | 590 | - | - |
| Неопераційна курсова різниця | 600 | - | - |
| Безоплатно одержані активи | 610 | 5173 | x |
| Списання необоротних активів | 620 | x | 76 |
| Інші доходи і витрати | 630 | 9 | - |

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631)

-

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632)

-

%

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633)

-

| Найменування показника | Код рядка | На кінець року |
|--|------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Готівка | 640 | 7 |
| Поточний рахунок у банку | 650 | 3963 |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | 660 | 6 |
| Грошові кошти в дорозі | 670 | - |
| Еквіваленти грошових коштів | 680 | - |
| Разом | 690 | 3976 |

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) - _____

VII. Забезпечення і резерви

| Види забезпечень і резервів | Код рядка | Залишок на початок року | Збільшення за звіт. рік | | Використано у звітному році | Сторновано невикористану суму у звітному році | Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення | Залишок на кінець року |
|---|------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------|---|--|------------------------|
| | | | нараховано (створено) | додаткові відрахування | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Забезпечення на виплату відпусток працівникам | 710 | 3788 | 3570 | 734 | 3380 | - | - | 4712 |
| Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення | 720 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань | 730 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію | 740 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів | 750 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 760 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 770 | - | - | - | - | - | - | - |
| Резерв сумнівних боргів | 775 | 126089 | 62967 | - | 21 | 13 | - | 189022 |
| Разом | 780 | 129877 | 66537 | 734 | 3401 | 13 | - | 193734 |

| Найменування показника | Код рядка | Балансова вартість на кінець року | Переоцінка за рік | |
|--|------------|-----------------------------------|---|----------|
| | | | збільшення чистої вартості реалізації * | уцінка |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Сировина і матеріали | 800 | 5877 | - | - |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 810 | - | - | - |
| Паливо | 820 | 1653 | - | - |
| Тара і тарні матеріали | 830 | - | - | - |
| Будівельні матеріали | 840 | - | - | - |
| Запасні частини | 850 | 1596 | - | - |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 860 | - | - | - |
| Поточні біологічні активи | 870 | - | - | - |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети | 880 | 174 | - | - |
| Незавершене виробництво | 890 | - | - | - |
| Готова продукція | 900 | - | - | - |
| Товари | 910 | 55 | - | - |
| Разом | 920 | 9355 | - | - |

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

(921) - _____
(922) - _____
(923) - _____
(924) - _____
(925) 1316
(926) - _____

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

* визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

| Найменування показника | Код рядка | Всього на кінець року | у т.ч. за строками непогашення | | |
|---|-----------|-----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | до 12 місяців | від 12 до 18 місяців | від 18 до 36 місяців |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 940 | 10426 | 10335 | - | 91 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 950 | 126 | 108 | - | 18 |

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) - _____
(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|------|
| 1 | 2 | 3 |
| Виявлено (списано) за рік нестач і втрат | 960 | - |
| Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році | 970 | - |
| Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072) | 980 | 367 |

XI. Будівельні контракти

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|------|
| 1 | 2 | 3 |
| Дохід за будівельними контрактами за звітний рік | 1110 | - |
| Заборгованість на кінець звітного року: | | |
| валова замовників | 1120 | - |
| валова замовникам | 1130 | - |
| з авансів отриманих | 1140 | - |
| Сума затриманих коштів на кінець року | 1150 | - |
| Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами | 1160 | - |

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|-----------|--------|
| 1 | 2 | 3 |
| Поточний податок на прибуток | 1210 | 11507 |
| Відстрочені податкові активи: на початок звітнього року | 1220 | 23945 |
| на кінець звітнього року | 1225 | 35154 |
| Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітнього року | 1230 | - |
| на кінець звітнього року | 1235 | - |
| Включено до Звіту про фінансові результати - усього | 1240 | 298 |
| у тому числі: | | |
| поточний податок на прибуток | 1241 | 11507 |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1242 | -11209 |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1243 | - |
| Відображено у складі власного капіталу - усього | 1250 | - |
| у тому числі: | | |
| поточний податок на прибуток | 1251 | - |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1252 | - |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1253 | - |

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|-----------|-------|
| 1 | 2 | 3 |
| Нараховано за звітний рік | 1300 | 22577 |
| Використано за рік - усього | 1310 | 17570 |
| в тому числі на: | | |
| будівництво об'єктів | 1311 | - |
| придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів | 1312 | 14467 |
| з них машини та обладнання | 1313 | 8458 |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 1314 | 31 |
| погашення отриманих на капітальні інвестиції позик | 1315 | - |
| | 1316 | 3072 |
| | 1317 | - |

| Групи біологічних активів | Код рядка | Обліковуються за первісною вартістю | | | | | | Обліковуються за справедливою вартістю | | | | | | | | |
|--|-----------|-------------------------------------|------------------------|-----------------|-------------------|------------------------|-------------------------------|--|-----------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------------|---------------|------------------------|
| | | залишок на початок року | | надійшло за рік | вибуло за рік | | нараховано амортизації за рік | втрати від зменшення корисності | вигоди від відновлення корисності | залишок на кінець року | | залишок на початок року | надійшло за рік | зміни вартості за рік | вибуло за рік | залишок на кінець року |
| | | первісна вартість | накопичена амортизація | | первісна вартість | накопичена амортизація | | | | первісна вартість | накопичена амортизація | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| Довгострокові біологічні активи – усього | | | | | | | | | | | | | | | | |
| в тому числі: | 1410 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| робоча худоба | 1411 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| продуктивна худоба | 1412 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| багаторічні насадження | 1413 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 1414 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інші довгострокові біологічні активи | 1415 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Поточні біологічні активи – усього | | | | | | | | | | | | | | | | |
| в тому числі: | 1420 | - | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| тварини на вирощуванні та відгодівлі | 1421 | - | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі) | 1422 | - | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| | 1423 | - | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| інші поточні біологічні активи | 1424 | - | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| Разом | 1430 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) - _____

З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

(1432) - _____

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) - _____

| Найменування показника | Код рядка | Вартість первісного визнання | Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями | Результат від первісного визнання | | Уцінка | Виручка від реалізації | Собівартість реалізації | Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від | |
|--|-----------|------------------------------|--|-----------------------------------|---------|--------|------------------------|-------------------------|---|-----------------------------------|
| | | | | дохід | витрати | | | | реалізації | первісного визнання та реалізації |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього | 1500 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| у тому числі: | | | | | | | | | | |
| зернові і зернобобові | 1510 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| з них: | | | | | | | | | | |
| пшениця | 1511 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| соя | 1512 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| соняшник | 1513 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| ріпак | 1514 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| цукрові буряки (фабричні) | 1515 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| картопля | 1516 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| плоди (зерняткові, кісточкові) | 1517 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| інша продукція рослинництва | 1518 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| додаткові біологічні активи рослинництва | 1519 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього | 1520 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| у тому числі: | | | | | | | | | | |
| приріст живої маси – усього | 1530 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| з нього: | | | | | | | | | | |
| великої рогатої худоби | 1531 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| свиней | 1532 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| молоко | 1533 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| вовна | 1534 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| яйця | 1535 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| інша продукція тваринництва | 1536 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| додаткові біологічні активи тваринництва | 1537 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| продукція рибництва | 1538 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| | 1539 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом | 1540 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |



ЕП Чехунов
Микола
Васильович

Чехунов Микола Васильович

ЕП Штрассер
Лідія Семенівна

Штрассер Лідія Семенівна



ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО
№ 2/24

Підприємство **ОБЛАСНЕ КОМУНАЛЬНЕ ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДЕРЖПРОМ"**
Територія **ХАРКІВСЬКА**
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**
Вид економічної діяльності **Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна**
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

| | | |
|---------------------|----|----|
| 2024 | 12 | 31 |
| 04014097 | | |
| UA63120270010948820 | | |
| 1005 | | |
| 150 | | |
| 68.20 | | |

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2024 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

I. Показники пріоритетних звітних господарський сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

| Найменування показника | Код рядка | Найменування звітних сегментів | | | | | | | | | | | | Нерозподілені статті | | Усього | | |
|---|-----------|--|-------------|---------------------------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|--|
| | | надання в оренду й експл власн. чи орендов майна | | послуги пасажирських перевезень | | діяльність ресторанів | | інші | | | | | | | | | | |
| | | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | |
| I. Доходи звітних сегментів: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Доходи від операційної діяльності звітних сегментів | 010 | 242130 | 201246 | 5012 | 5157 | 872 | 603 | 3773 | 1268 | - | - | - | - | - | - | 251787 | 208274 | |
| з них: | 011 | 124496 | 107272 | 5012 | 5157 | 872 | 603 | 2066 | 604 | - | - | - | - | - | - | 132446 | 113636 | |
| доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| зовнішнім покупцям | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| іншим звітним сегментам | 012 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| інші операційні доходи | 013 | 117634 | 93974 | - | - | - | - | 1707 | 664 | - | - | - | - | - | - | 119341 | 94638 | |
| Фінансові доходи звітних сегментів | 020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітнього сегмента | 021 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| інші фінансові доходи | 022 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| інші доходи | 030 | 3990 | 3935 | 893 | 729 | - | - | 299 | 137166 | - | - | - | - | - | - | 5182 | 141830 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----|--------|--------|-------|-------|------|------|-------|--------|---|---|---|---|-----|-----|--------|--------|
| Усього доходів звітних сегментів | 040 | 246120 | 205181 | 5905 | 5886 | 872 | 603 | 4072 | 138434 | - | - | - | - | - | - | 256969 | 350104 |
| Нерозподілені доходи | 050 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| доходи від операційної діяльності | 051 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| фінансові доходи | 052 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам | 060 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060) | 070 | 246120 | 205181 | 5905 | 5886 | 872 | 603 | 4072 | 138434 | - | - | - | - | - | - | 256969 | 350104 |
| 2. Витрати звітних сегментів: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Витрати операційної діяльності | 080 | 137166 | 118805 | 25131 | 23541 | 360 | 281 | 7681 | 4877 | - | - | - | - | - | - | 170338 | 147504 |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| зовнішнім покупцям | 081 | 137166 | 118805 | 25131 | 23541 | 360 | 281 | 7681 | 4877 | - | - | - | - | - | - | 170338 | 147504 |
| іншим звітним сегментам | 082 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Адміністративні витрати | 090 | 19430 | 18084 | 577 | 477 | 379 | 338 | - | - | - | - | - | - | - | - | 20386 | 18899 |
| Витрати на збут | 100 | - | - | - | - | 743 | 497 | - | - | - | - | - | - | - | - | 743 | 497 |
| Інші операційні витрати | 110 | 6 | 41783 | 2951 | 3005 | - | 1 | 61113 | 2 | - | - | - | - | - | - | 64070 | 44791 |
| Фінансові витрати звітних сегментів | 120 | 14 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 14 | 13 |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента | 121 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 14 | 13 |
| амортизація дисконту | 122 | 14 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 76 | 49 |
| Інші витрати | 130 | 63 | 49 | 6 | - | - | - | 7 | - | - | - | - | - | - | - | 255627 | 211753 |
| Усього витрат звітних сегментів | 140 | 156679 | 178734 | 28665 | 27023 | 1482 | 1117 | 68801 | 4879 | - | - | - | - | - | - | 255627 | 211753 |
| Нерозподілені витрати | 150 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 298 | 295 | 298 | 295 |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти | 151 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| фінансові витрати | 152 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| податок на прибуток | 154 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 298 | 295 | 298 | 295 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----|--------|--------|--------|--------|------|------|--------|--------|---|---|---|---|-------|-------|--------|--------|
| реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160) | 170 | 156679 | 178734 | 28665 | 27023 | 1482 | 1117 | 68801 | 4879 | - | - | - | - | 298 | 295 | 255925 | 212048 |
| 3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140) | 180 | 89441 | 26447 | -22760 | -21137 | -610 | -514 | -64729 | 133555 | - | - | - | - | - | - | 1342 | 138351 |
| 4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170) | 190 | 89441 | 26447 | -22760 | -21137 | -610 | -514 | -64729 | 133555 | - | - | - | - | -298 | -295 | 1044 | 138056 |
| 5. Активи звітних сегментів | 200 | 160481 | 165643 | 20045 | 20231 | 254 | 289 | 8941 | 6089 | - | - | - | - | - | - | 189721 | 192252 |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| необоротні активи | 201 | 131135 | 123092 | 15682 | 17619 | 218 | 259 | 8532 | 5992 | - | - | - | - | - | - | 155567 | 146962 |
| незаверш. кап. інвестиц | 202 | 2671 | 11492 | 428 | 153 | - | - | 4 | 13 | - | - | - | - | - | - | 3103 | 11658 |
| запаси | 203 | 6155 | 9013 | 3111 | 1827 | 31 | 17 | 58 | 33 | - | - | - | - | - | - | 9355 | 10890 |
| дебіторська заборгованість | 204 | 10095 | 15994 | 405 | 304 | - | - | 171 | 20 | - | - | - | - | - | - | 10671 | 16318 |
| інші | 205 | 10425 | 6052 | 419 | 328 | 5 | 13 | 176 | 31 | - | - | - | - | - | - | 11025 | 6424 |
| Нерозподілені активи | 220 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 35154 | 23945 | 35154 | 23945 |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| відстрочені податкові активи | 221 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 35154 | 23945 | 35154 | 23945 |
| внутрішні розрахунки | 222 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| | 223 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| | 224 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 35154 | 23945 | 224875 | 216197 |
| Усього активів підприємства | 230 | 160481 | 165643 | 20045 | 20231 | 254 | 289 | 8941 | 6089 | - | - | - | - | 35154 | 23945 | 224875 | 216197 |
| 6. Зобов'язання звітних сегментів | 240 | 57091 | 56044 | 2293 | 4270 | 143 | 112 | 966 | 919 | - | - | - | - | - | - | 60493 | 61345 |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| кредиторська заборго | 241 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 242 | 6929 | 11322 | 278 | 2118 | - | 112 | 117 | 720 | - | - | - | - | - | - | 7324 | 14272 |
| доходи майб періодів | 243 | 19418 | 22726 | 780 | 1076 | - | - | 329 | 120 | - | - | - | - | - | - | 20527 | 23922 |
| інші | 244 | 30744 | 21996 | 1235 | 1076 | 143 | - | 520 | 79 | - | - | - | - | - | - | 32642 | 23151 |
| Нерозподілені зобов'язання | 260 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 3831 | 2093 | 3831 | 2093 |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 261 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 3831 | 2093 | 3831 | 2093 |
| податок на прибуток | 262 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| | 263 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| | 264 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260) | 270 | 57091 | 56044 | 2293 | 4270 | 143 | 112 | 966 | 919 | - | - | - | - | 3831 | 2093 | 64324 | 63438 |
| 7. Капітальні інвестиції | 280 | 16960 | 19366 | 1153 | 170 | 5 | 142 | 3523 | 174 | - | - | - | - | - | - | 21641 | 19852 |
| 8. Амортизація необоротних активів | 290 | 17497 | 15647 | 3871 | 3386 | 61 | 46 | 1148 | 892 | - | - | - | - | - | - | 22577 | 19971 |

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

| Найменування показника | Код рядка | Найменування звітних сегментів | | | | | | | | | | | | Нерозподілені статті | | Усього | |
|---|-----------|--------------------------------|--------|-------------|-------|-------------|-----|-------------|------|-------------|----|-------------|----|----------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | Звітний рік | | Минулий рік | | Звітний рік | | Минулий рік | | Звітний рік | | Минулий рік | | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям | 300 | 124496 | 107257 | 5012 | 5154 | 872 | 603 | 2066 | 622 | - | - | - | - | - | - | 132446 | 113636 |
| Балансова вартість активів звітних сегментів | 310 | 160481 | 165643 | 20045 | 20231 | 254 | 289 | 8941 | 6089 | - | - | - | - | 35154 | 23945 | 224875 | 216197 |
| Капітальні інвестиції | 320 | 16960 | 19366 | 1153 | 170 | 5 | 142 | 3523 | 174 | - | - | - | - | - | - | 21641 | 19852 |
| | 330 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 340 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

III. Показники за допоміжними звітними географічними сегментами (виробничий, збутовий)

| Найменування показника | Код рядка | Найменування звітних сегментів | | | | | | | | | | | | Нерозподілені статті | | Усього | |
|---|-----------|--------------------------------|--------|-------------|-------|-------------|-----|-------------|------|-------------|----|-------------|----|----------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | Звітний рік | | Минулий рік | | Звітний рік | | Минулий рік | | Звітний рік | | Минулий рік | | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям | 350 | 124496 | 107257 | 5012 | 5154 | 872 | 603 | 2066 | 622 | - | - | - | - | - | - | 132446 | 113636 |
| Балансова вартість активів звітних сегментів | 360 | 160481 | 165643 | 20045 | 20231 | 254 | 289 | 8941 | 6089 | - | - | - | - | 35154 | 23945 | 224875 | 216197 |
| Капітальні інвестиції | 370 | 16960 | 19366 | 1153 | 170 | 5 | 142 | 3523 | 174 | - | - | - | - | - | - | 21641 | 19852 |
| | 380 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 390 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Керівник
Головний бухгалтер

ЕП Чехунов
Микола
Васильович
Чехунов Микола Васильович
ЕП Штрассер
Лідія Семенівна
Штрассер Лідія Семенівна



¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ОБЛАСНОГО КОМУНАЛЬНОГО ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНОГО
ПІДПРИЄМСТВА «ДЕРЖПРОМ» ЗА 2024 РІК

1. Загальна інформація

ОБЛАСНЕ КОМУНАЛЬНЕ ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ДЕРЖПРОМ» засновано на майні спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Харківської області. Підприємство входить до сфери управління Харківської обласної ради. Органом управління майном Підприємства є Харківська обласна рада.

Майно підприємства становлять основні фонди, обігові кошти а також інші матеріальні цінності, вартість яких відображається у самостійному балансі підприємства.

Статутний капітал складає 134 900 164,68 грн.

Статут зареєстровано 20.09.2010 р., № запису 14801050022003238.

Звітним періодом для складання фінансової звітності є календарний рік. Проміжна фінансова звітність складається за результатами першого кварталу, першого півріччя, дев'яти місяців.

Основні відомості про Підприємство

| | |
|--|---|
| Повне найменування | ОБЛАСНЕ КОМУНАЛЬНЕ ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ДЕРЖПРОМ» |
| Скорочене найменування | ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ» |
| Код ЄДРПОУ | 04014097 |
| Місцезнаходження підприємства | 61022, м. Харків, Шевченківський район, майдан Свободи, будинок 5 |
| Фактична (поштова) адреса | 61022, м. Харків, Шевченківський район, майдан Свободи, будинок 5 |
| Телефон/факс | (057)705-33-30 |
| Дата державної реєстрації | 26.06.1998 р. |
| Індивідуальний податковий номер | 040140920391 |
| Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців | 26.06.1998 р. №14801200000003238 |
| Основні види діяльності (КВЕД) | 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна; 49.39 Послуги іншого пасажирського наземного транспорту, н. в. і. 56.10 Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування. |
| Наявність структурних підрозділів без права юридичної особи | - Ідальня № 331 ОК ВЕП «Держпром» (створена за наказом директора ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ» від 01.01.1992 №209) місцерозташування: 61022, м. Харків, Шевченківський район, майдан Свободи, будинок 5 |

Інформація про одержані ліцензії (дозволи) та інші дозвільні документи на окремі види діяльності

| Серія та номер | Термін дії | Вид діяльності | Орган ліцензування |
|----------------|-----------------------|--|---|
| ГХ-01-044 | 24.07.2023-24.07.2025 | Торгівля, ресторанне господарство, сфера послуг та з виробництва і переробки | Департамент адміністративних послуг та споживчого ринку |

| | | | |
|------------------|------------------------|---|---|
| | | продуктів харчування | ХМР |
| ГХ-01-125 | 12.08.2024-12.08.2025 | Торгівля, ресторанне господарство, сфера послуг та з виробництва і переробки продуктів харчування | Департамент адміністративних послуг та споживчого ринку ХМР |
| ГХ-01-125 | 12.08.2024-12.08.2025 | Торгівля, ресторанне господарство, сфера послуг та з виробництва і переробки продуктів харчування | Департамент адміністративних послуг та споживчого ринку ХМР |
| Серія АГ №588920 | 06.04.2011-необмежений | -внутрішні перевезення пасажирів автобусами; - внутрішні перевезення пасажирів легковими автомобілями на замовлення; - міжнародні перевезення пасажирів легковими автомобілями на замовлення. | Міністерство транспорту та зв'язку України |

Середньооблікова кількість працівників протягом 2024 р. складає 244 особи.

2. Основа представлення інформації

2.1. Загальні положення

Фінансова звітність Підприємства складається з балансу (звіту про фінансовий стан), звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал, звіту про рух грошових коштів, приміток до річної фінансової звітності, додатку до приміток до річної фінансової звітності. Фінансова звітність підприємства складена у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО), затверджених наказами Міністерства фінансів України.

Фінансова звітність підготовлена та представлена в тисячах гривень.

2.2. Використання оцінок і припущень

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення у звітності сум активів і зобов'язань та на розкриття інформації про потенційні активи та зобов'язання на дату складання балансу. Фактичні результати можуть відрізнятись від поточних оцінок.

2.3. Функціональна валюта та валюта звітності

Підприємство здійснює всі господарські операції та записи в українських гривнях відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (далі – П(С)БО).

2.4. Припущення щодо функціонування Підприємства у найближчому майбутньому

У найближчому майбутньому Комунальне підприємство продовжуватиме зазнавати впливу нестабільності в економіці країни, що може вплинути на майбутні операції та здатність обслуговувати та виплачувати свої борги по мірі наставання строків їх погашення.

Фінансова звітність Підприємства підготовлена виходячи із припущення про його функціонування в майбутньому, яке припускає виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які були б необхідні, якщо б підприємство було не спроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому.

3. Основні принципи облікової політики

3.1. Основні засоби

Первісна вартість об'єкта основних засобів формується з урахуванням норм П(С)БО 7. До основних засобів відносити матеріальні активи підприємства, очікуваний термін корисного використання яких складає понад одного року і вартість яких перевищує вартість, що встановлено податковим законодавством за одиницю. Матеріальні активи, термін

корисного використання яких перевищує один рік і вартістю менше ніж вартість, яку встановлено податковим законодавством для основних засобів, вважати малоцінними необоротними матеріальними активами.

3.2. Амортизація основних засобів

Амортизація основних засобів здійснюється починаючи з місяця, наступного за місяцем, в якому такі основні засоби стали придатними для використання та введені в експлуатацію. Амортизація нараховується з використанням прямолінійного методу.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості.

3.3. Нематеріальні активи

На балансі Підприємства обліковуються нематеріальні активи облік яких регулюється П(С)БО 8 «Нематеріальні активи». Визнання об'єкта НМА здійснюється на підставі оформленого первинного документа, що містить його найменування, характеристику, строк його корисного використання, первісну вартість, дату придбання, підписи відповідальних осіб, що прийняли цей НМА. Підприємство встановлює строк їх корисного використання.

До амортизації нематеріальних активів застосовується прямолінійний метод.

3.4. Запаси

Відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за первісною вартістю. Обліковуються на бухгалтерських рахунках 20 та 22. Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом:

- собівартості перших за часом надходжень запасів - при відпуску виробничих запасів у виробництво та реалізації готової продукції;
- за цінами продажу – для товарів, що продаються у роздріб в системі громадського харчування, та торгівлі.

3.5. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість підприємства складається з суми заборгованості орендарів комунального майна та покупців щодо інших видів діяльності підприємства. Для отримання інформації про дебіторську заборгованість та її розкриття у фінансовій звітності застосовується П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість».

Поточна дебіторська заборгованість включається до підсумку балансу за вирахуванням суми сформованого резерву сумнівних боргів. Величина резерву сумнівних боргів визначається на підставі платоспроможності окремих дебіторів за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

3.6. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти на Підприємстві обліковуються в національній валюті, та відображаються на поточних та інших рахунках у банку, на бюджетних рахунках в Держказначействі та у касі.

Інвентаризацію наявності готівки проводять шляхом звіряння фактичного залишку та залишку за даними обліку. Інвентаризацію коштів на поточних та інших рахунках проводиться шляхом звірки залишків сум за даними бухгалтерського обліку підприємства з даними виписок банку.

3.7. Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на Підприємстві є поточною.

3.8. Забезпечення

На підприємстві створюються забезпечення на виплату відпусток працівникам підприємства. Сума забезпечення на виплату відпусток визначається щомісяця як добуток

фактично нарахованої заробітної плати працівникам і коефіцієнта резервування, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального річного планового фонду оплати праці. При розрахунку враховується коригуючий коефіцієнт як забезпечення обов'язкових відрахувань (зборів) від забезпечення виплат відпусток на відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування. Коефіцієнт резервування і коригуючий коефіцієнт визначається щороку та затверджуються окремими розрахунками по Підприємству та відокремленим структурним підрозділам.

3.9. Визнання доходів

Доходи від реалізації послуг визначаються, коли існує впевненість, що економічні вигоди, які випливають з проведеної операції, будуть отримані Підприємством, та обсяг доходу може бути достовірно визначеним. Доходи за вирахуванням відповідних податків визначаються в періоді, коли покупцю були надані послуги чи відвантажені товари. Оцінка ступеня завершеності послуг проводиться методом вивчення виконаних робіт.

3.10. Виплати працівникам

Встановлена система оплати праці згідно затвердженого колективного договору підприємства. Штатний розпис розробляється у відповідності до умов колективного договору.

3.11. Витрати

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

3.12. Фінансові витрати

Фінансові витрати, в разі наявності, включаються до витрат того звітного періоду, в якому вони були нараховані.

3.13. Податок на прибуток

Поточні витрати зі сплати податку на прибуток обліковуються згідно вимогам П(С)БО 17.

3.14. Події після дати балансу

У разі потреби розкриття події, що відбулася після дати балансу, слід надавати інформацію про зміст події та оцінку її впливу на фінансовий результат або обґрунтування щодо неможливості зробити таку оцінку.

Події після дати балансу, які можуть вимагати коригування певних статей або розкриття інформації про ці події у примітках до фінансових звітів, на підприємстві не відбувалися.

4. Примітки до фінансової звітності, що не виставлені в формі 5 «Примітки до річної фінансової звітності за 2024 р.».

4.1. Запаси

У статті «Запаси» відображається вартість запасів сировини, палива, запасних частин, тари, будівельних матеріалів та інших матеріалів, призначених для використання в ході нормального операційного циклу. Підприємство здійснює оцінку запасів при вибутті за методом:

- собівартості перших за часом надходжень запасів - при відпуску виробничих запасів у виробництво та реалізації готової продукції;
- за цінами продажу - для товарів, що продаються у роздріб в системі громадського харчування, та торгівлі.

Облік запасів організований у розрізі номенклатурних найменувань та за місцем зберігання. Придбані запаси зараховуються на баланс Підприємства за первісною вартістю. Транспортно-заготівельні витрати, пов'язані із придбанням запасів, відносити на вартість тих запасів, у зв'язку із придбанням яких ці витрати понесені. Виробничі запаси складаються з наступних елементів:

| Види запасів | тис.грн. | |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Залишок на 31.12.2023 р. | Залишок на 31.12.2024 р. |
| Сировина і матеріали | 7000 | 5877 |
| Тара і тарні матеріали | | |
| Паливо | 2109 | 1653 |
| Будівельні матеріали | | |
| Матеріали, передані підряднику | | |
| Запасні частини | 1362 | 1596 |
| Товар | 50 | 55 |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети | 369 | 174 |
| Всього | 10890 | 9355 |

4.2. Дебіторська заборгованість

Оскільки основною діяльністю ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ» є надання в оренду й експлуатацію комунального майна державним, комунальним, приватним підприємствам і організаціям найбільший обсяг дебіторської заборгованості за товари, роботи (послуги) складає заборгованість за оренду, утримання та експлуатаційне обслуговування орендованого комунального майна.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, рядок 1125 Балансу.

У статті «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» відображається заборгованість покупців або замовників за реалізовані їм продукцію, товари, роботи або послуги, яка скоригована на резерв сумнівних боргів.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги складається з наступних видів:

| Вид заборгованості | тис.грн. | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | Залишок на 31.12.2023 р. | Залишок на 31.12.2024 р. |
| Заборгованість орендарів- Бюджетні установи та організації | 133063 | 186575 |
| Заборгованість орендарів-Інші підприємства, організації та ФО-П | 4436 | 5240 |
| Заборгованість покупців і замовників щодо іншої діяльності | 4545 | 7646 |
| Резерв сумнівних боргів | 126089 | 189035 |
| Всього | 15955 | 10426 |

Залишок резерву сумнівних боргів по «дебіторській заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги» на 01.01.2024 р. становив 126089 тис.грн. де основну питому вагу складає резерв створений під заборгованість орендарів за утримання та експлуатаційне обслуговування орендованого комунального майна – 121848 тис.грн. Створено в 2024 р. резерв сумнівних боргів в розмірі 62967 тис.грн. Списано за рахунок резерву заборгованість в розмірі 21 тис.грн. Залишок резерву сумнівних боргів по «дебіторській заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги» на 31.12.2024 р. становить 189035 тис.грн.

Величина резерву сумнівних боргів визначається на підставі платоспроможності окремих дебіторів за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами, рядок 1130 Балансу

У статті «Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами» відображається визнана дебіторська заборгованість за виданими авансами:

тис.грн.

| Вид заборгованості | Залишок на 31.12.2023 р. | Залишок на 31.12.2024 р. |
|--|--------------------------|--------------------------|
| ТОВ «МЕДІА-ПРО» за інформаційно - консультаційні послуги | | 6 |
| КП «Харківські теплові мережі» - теплопостачання | 214 | |
| ТОВ «Східгаз трейд» постачання газу | 19 | 108 |
| Постачальники інших товарів, робіт, послуг | 11 | 5 |
| Всього | 244 | 119 |

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом/ рядок 1135 Балансу

У статті «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» відображається дебіторська заборгованість фінансових та податкових органів. Okремо наводиться дебіторська заборгованість з податку на прибуток.

тис.грн.

| Вид заборгованості | Залишок на 31.12.2023 р. | Залишок на 31.12.2024 р. |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| Податок на прибуток | - | - |

4.3. Інша поточна дебіторська заборгованість/ рядок 1155 Балансу

У статті «Інша поточна дебіторська заборгованість» відображається визнана дебіторська заборгованість дебіторів, яка не може бути включена до інших статей дебіторської заборгованості та підлягає відображенню у складі оборотних активів.

тис.грн.

| Вид заборгованості | Залишок на 31.12.2023 р. | Залишок на 31.12.2024 р. |
|---|--------------------------|--------------------------|
| За розрахунками із загальнообов'язкового державного соціального страхування | 69 | 102 |
| Розрахунки з державними цільовими фондами | 8 | 2 |
| Розрахунки з різними дебіторами | 42 | 22 |
| Всього | 119 | 126 |

4.4. Грошові кошти, рядок 1165 Балансу

Безготівкові розрахунки здійснювались ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ» через уповноважений банк згідно з договором на розрахунково-касове обслуговування. Бухгалтерські записи здійснювались на підставі виписок банку та відповідають на кінець звітного року сумам, відображеним у Балансі на 31 грудня 2024 р. Всього, за даними обліку залишки грошових коштів становили, у т.ч.:

тис.грн.

| Вид рахунків | Залишок на 31.12.2023 р. | Залишок на 31.12.2024 р. |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Поточний рахунок | 329 | 3969 |
| Вкладний рахунок | - | - |
| Електронний ПДВ-рахунок | - | - |
| Готівкові кошти | 6 | 7 |
| Всього | 335 | 3976 |

4.5. Витрати майбутніх періодів, рядок 1170 Балансу

Рахунок 39 «Витрати майбутніх періодів» призначено для узагальнення інформації щодо здійснених витрат у звітному періоді, які підлягають віднесенню на витрати в майбутніх звітних періодах.

| Види витрат | тис.грн. | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | Залишок на 31.12.2023 р. | Залишок на 31.12.2024 р. |
| Передплата на періодичні видання | 68 | 47 |
| Витрати на обов'язкове страхування | 45 | 49 |
| Веб-хостінг | 2 | - |
| Сертифікат відкритого ключа ЕЦП | 1 | 2 |
| Інформ-конс послуги з комп.прог М.Е.Дос | | 6 |
| Навчання | 10 | 10 |
| Всього | 126 | 114 |

4.6. Інші оборотні активи, рядок 1190 Балансу

У статті «Інші оборотні активи» наводяться суми оборотних активів, які не включені до згаданих вище статей розділу «Оборотні активи».

| Вид рахунків | тис.грн. | |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Залишок на 31.12.2023 р. | Залишок на 31.12.2024 р. |
| 643 «Податкові зобов'язання» | 4 | 2 |
| 644 «Податкові кредит» | 2897 | 3593 |
| Всього | 2901 | 3595 |

На субрахунку 643 «Податкові зобов'язання» ведеться облік суми податку на додану вартість, визначеної, виходячи із суми одержаних авансів за послуги, товари, інші матеріальні цінності, що підлягають відвантаженню (виконанню), а також нарахованого податку на додану вартість на послуги з оплатою за рахунок бюджетних коштів.

На рахунку 644 «Податковий кредит» ведеться облік сум податку на додану вартість, на яку підприємство набуло право зменшити податкове зобов'язання.

4.7. Власний капітал

Розмір статутного капіталу станом на 31.12.2024 р. становить 134914 тис.грн. Зростання відбулося за рахунок виділених з обласного бюджету коштів у сумі 1300 тис.грн. згідно розпорядження Харківської обласної військової адміністрації від 22.10.2024 р. № 762 В.

Нерозподілений прибуток підприємства станом на 31.12.2024 року склав 14454 тис.грн. Протягом 2024 року було отримано прибуток у сумі 1044 тис.грн. Залишки нерозподіленого прибутку на 31.12.2024 р. відповідають даним рядка 1420 Балансу.

4.8. Довгострокові зобов'язання

Станом на 31.12.2024 р. Інші довгострокові зобов'язання складають:

| Вид рахунків | тис.грн. | |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Залишок на 31.12.2023 р. | Залишок на 31.12.2024 р. |
| 55 «Інші довгострокові зобов'язання» | 57 | 76 |

На рахунку 55 «Інші довгострокові зобов'язання» ведеться облік заборгованості по отриманим забезпечувальним депозитам за Договором оренди.

4.9. Поточні забезпечення

В статті «Поточні забезпечення» відображена сума забезпечення на виплату відпусток працівникам Підприємства.

4.10. Поточні зобов'язання

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги.

У статті «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» відображається сума заборгованості постачальникам і підрядникам за матеріальні цінності, виконані роботи та отримані послуги.

| Назва поточних зобов'язань | Код рядка Балансу | Сума (тис.грн.) | |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | Станом на 31.12.23 | Станом на 31.12.24 |
| За товари, роботи, послуги | 1615 | 8366 | 2653 |
| Розрахунками з бюджетом | 1620 | 2102 | 3840 |
| Розрахунками зі страхування | 1625 | - | - |
| Розрахунками з оплати праці | 1630 | 5 | 6 |
| За одержаними авансами | 1635 | 11 | 11 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | - | - |
| Поточні забезпечення | 1660 | 3788 | 4712 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 23922 | 20527 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 23094 | 32499 |
| Всього поточних зобов'язань | 1695 | 61288 | 64248 |

Визначення, облік та оцінка зобов'язань здійснювались відповідно до П(С)БО 11 «Зобов'язання», затвердженого Наказом МФУ №20 від 31.01.2000 р.

Зобов'язання відображені на балансі Підприємства за достовірно визначеною оцінкою та в майбутньому існує ймовірність їх погашення.

4.11. Доходи

Визнання та оцінка доходів Підприємства проводилися у відповідності до вимог П(С)БО 15 "Доходи".

Керуючись законами України "Про ціни і ціноутворення", "Про оренду державного та комунального майна", Положеннями (Стандартами) про бухгалтерський облік та згідно з наказом по підприємству від 20.04.2010р. № 64 ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ» самостійно розраховує розмір тарифів на відшкодування витрат з утримання та експлуатаційного обслуговування орендованого комунального майна за 1 кв. м (тариф) планово - розрахунковим шляхом.

До складових експлуатаційних послуг, що надає ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ» орендарям, входять витрати спрямовані на задоволення потреби орендарів у забезпеченні їх водою, водовідведенням, електропостачанням, опаленням та послуги, які пов'язані з обслуговуванням, утриманням будинку Держпром та прибудинкової території.

Тариф на утримання орендованих приміщень розраховується згідно вимог п.9 Методики розрахунку і порядку використання плати за оренду майна, що знаходиться у спільній власності територіальних громад сіл, селищ, міст області, затвердженими рішенням Харківської обласної ради XI сесії VI скликання від 01.03.2012 № 368-VI, а саме, витрати на утримання займаних приміщень, розподіляються між установами пропорційно розміру загальної площі.

Перелік і склад статей калькулювання виробничої собівартості послуг встановлюються згідно з обліковою політикою підприємства. Витрати враховуються по кожному об'єкту (будівлі) окремо, згідно яких і розробляється кошторис.

Тарифи розраховуються на базі фактичних даних за попередній період з урахуванням цін та укладених угод на постачання послуг в поточному періоді.

Складовою частиною витрат при формуванні тарифів є власні експлуатаційні витрати підприємства та отримані послуги від комунальних служб з водопостачання, водовідведення, опалення та електроенергії.

Для розрахунку тарифів на підприємстві складаються кошториси з відшкодування експлуатаційних витрат та комунальних послуг по утриманню будинків.

Кошторисами передбачається наступна класифікація середньомісячних витрат:

- **матеріальні витрати**, зокрема

- ✓ *придбання матеріалів* для експлуатаційного обслуговування адміністративних будівель, інвентар та засоби для прибирання: віники, мітли, відра, ганчірки для миття підлоги, рукавички гумові та трикотажні та інше, сантехнічні матеріали, запчастини для ліфтового, сантехнічного, електро-обладнання та теплових мереж;
- ✓ *комунальні витрати*, а саме водопостачання, водовідведення, електроенергія, опалення. Розрахунок комунальних послуг здійснено по фактичній кількості отриманих послуг у натуральних показниках (Гкал, кВт, куб.м.) попереднього періоду із застосуванням тарифів та розцінок, що передбачаються на період формування тарифу;
- ✓ *поточний ремонт*,
- ✓ *охорона і гігієна праці*,
- ✓ *санітарна обробка приміщень*,
- ✓ *охорона об'єкту*,
- ✓ *утилізація відходів*,
- ✓ *технічне обслуговування та технічний огляд у тому числі обслуговування ліфтів*

Вище вказані витрати на придбання матеріальних ресурсів та на постачання комунальних послуг обліковуються відповідно до укладених договорів. Витрати на поточний ремонт та прибирання місць загального користування, санвузлів, коридорів, приміщень, вестибюлів, сходових маршів, покрівлі, ремонт теплових приладів, придбання спецодягу, спецвзуття та засобів індивідуального захисту розраховано згідно з діючими законодавчими нормами, прибирання прибудинкової території у зимовий період тощо. Розрахунок витрат на придбання матеріалів зроблено у вартісному виразі на підставі фактичних даних 2021-2023 року витрат матеріальних ресурсів: сировини і матеріалів, палива, мастил, витрат на виконання поточного ремонту, витрат на забезпечення робітників спецодягом, миючими засобами (відповідно з умовами Колективного договору) та витрат на санітарну обробку приміщень будинків;

- **оплата праці** виробничого персоналу, що обслуговує адміністративні будинки (прибиральниці місць загального користування (сходових маршів, вестибюлів), прибиральниці санвузлів, робітники сміттєпроводу, двірники, охоронники будинку, чергові по під'їзду, слюсарі з обслуговування обладнання тепломереж, слюсарі сантехніки водопроводу, слюсарі сантехніки каналізації, слюсарі-сантехніки водонапірних баків тощо). Розрахунок оплати праці розробляється планово-розрахунковим шляхом. За основу для планування витрат за оплату праці беруться норми витрат праці, розрахунки чисельності, передбачені діючим законодавством, з урахуванням додержання Закону України «Про оплату праці», державних гарантій з оплати праці згідно з КзпП України та Закону України «Про індексацію грошових доходів населення», а також умов Колективного договору підприємства.

- **відрахування єдиного соціального внеску** передбачені діючим законодавством. Розмір єдиного внеску відповідно до класу професійного ризику виробництва складає 22 %;

- **амортизаційні відрахування** Розрахунок амортизаційних відрахувань розроблено на основі норм амортизаційних відрахувань, передбачених обліковою політикою та діючим законодавством.;

- **інші витрати** В розрахунок інших витрат включені фактичні витрати до складу яких входять оплата послуг зв'язку, відшкодування плати за землю, вивіз сміття, а також інших послуг фактично отриманих ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ».

- **накладні витрати.** Розрахунок накладних витрат планується на підставі кошторисів цих витрат. Рівень накладних витрат визначається у відсотках до фонду заробітної плати основних робітників. До складу накладних витрат віднесено адміністративні витрати, а саме витрати на утримання апарату управління підприємством.

Відповідно до зазначених розрахунків на підприємстві розроблено та затверджено наступні тарифи за 1 кв.м. орендованих площ по будинку Держпром:

- для бюджетних установ та організацій 260,10 грн. з ПДВ
- для інших організацій 270,50 грн. з ПДВ.

Доходи Підприємства за 2024 рік склали:

| Види доходів | Сума (тис.грн.) | Питома вага (%) |
|--|-----------------|-----------------|
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 132446 | 51,5 |
| Інші операційні доходи | 119341 | 46,4 |
| Інші доходи | 5182 | 2,1 |
| Разом доходи | 256969 | 100 |

Визнані доходи класифікувалися в бухгалтерському обліку за такими групами:

Сума (тис.грн.)

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

| | |
|---|---------------|
| Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна | 124496 |
| Послуги іншого пасажирського наземного транспорту, н. в. і. | 5012 |
| Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування | 872 |
| Послуги за іншими видами діяльності | 2066 |
| Всього | 132446 |

Інші операційні доходи

| | |
|---|---------------|
| Реалізація інших оборотних активів | 54 |
| Списання кредиторської заборгованості | - |
| Фінансова підтримка обласного бюджету | 117583 |
| Фінансова підтримка державного бюджету | 763 |
| Цільове фінансування-компенсація на дод. відпустку постраждалим на ЧАЕС | 8 |
| Дохід від оприбуткування активів | 60 |
| Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів | 804 |
| Інші доходи від операційної діяльності | 69 |
| Всього | 119341 |

Інші доходи

| | |
|---|-------------|
| Дохід від цільового фінансування капітальних інвестицій та безоплатно одержаних необоротних активів, визначений у сумі, пропорційній сумі амортизації відповідних активів | 5172 |
| Дохід на суму дисконту по довгостроковій заборгованості | 10 |
| Всього | 5182 |

4.12. Витрати

Облік витрат за 2024 рік проводився у відповідності до вимог П(С)БО 16 «Витрати», затвердженого наказом МФУ від 31.12.1999 №318 (зі змінами та доповненнями), та положеннями Наказу про облікову політику. Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

тис.грн.

Витрати Підприємства класифіковані наступним чином:

| | |
|--|---------------|
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 170338 |
| Адміністративні витрати | 20386 |
| Витрати на збут | 743 |
| Інші операційні витрати | 64070 |
| Фінансові витрати | 14 |
| Інші витрати | 76 |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 298 |
| Разом витрати | 255925 |

За елементами операційних витрат, витрати характеризуються наступним чином:

| | |
|----------------------------------|---------------|
| Матеріальні затрати | 107364 |
| Витрати на оплату праці | 44864 |
| Відрахування на соціальні заходи | 9329 |
| Амортизація | 22577 |
| Інші операційні витрати | 71311 |
| Разом | 255445 |

Витрати визнаються витратами звітного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо було прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображалися у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

У 2024 р. Підприємство мало наступний склад адміністративних витрат, витрат на збут та інших витрат:

Адміністративні витрати (рахунок 92)

| Види затрат | Сума (тис.грн.) |
|--|--------------------|
| Витрати на оплату праці | 14056 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2690 |
| Амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення | 241 |
| Витрати на службові відрядження | 23 |
| Витрати на зв'язок | 108 |
| Витрати на утримання необоротних активів загальногосподарського призначення | 1609 |
| Консультаційні та інформаційні послуги | 96 |
| Витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів | 37 |
| Витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів | 815 |
| Організаційно-технічні послуги (витрати на обслуговування делегацій) | 301 |
| Інші | 410 |
| Разом | 20386 |

Витрати на збут (рахунок 93)

| Види затрат | Сума (тис.грн.) |
|---|--------------------|
| Витрати на оплату праці | 540 |
| Відрахування на соціальні заходи | 125 |
| Амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 61 |
| Інші | 17 |
| Разом | 743 |

Інші операційні витрати (рахунок 94)

| Види затрат | Сума (тис.грн.) |
|--|--------------------|
| Відрахування до резерву сумнівних боргів | 62967 |
| Нестачі і втрати від псування цінностей | - |
| Виплати з оплати праці персоналу (оплата перших 5 днів тимчасової непрацездатності за рахунок підприємства, матеріальної допомоги) | 300 |
| ЄСВ з оплати перших 5 днів тимчасової непрацездатності за рахунок підприємства та інших виплат | 147 |
| Амортизація не виробничих основних засобів | 105 |
| Витрати на ремонт не виробничих основних засобів | 57 |
| Благодійна допомога | 7 |
| Собівартість реалізованих виробничих запасів | 48 |
| Визнані штрафи, пені, неустойки | 7 |
| ПДВ за рахунок підприємства | 37 |
| Питна вода | 2 |
| Інші | 393 |
| Разом | 64070 |

Інші витрати (рахунок 97)

| Види затрат | Сума (тис.грн.) |
|------------------------------|--------------------|
| Списання необоротних активів | 76 |
| Разом | 76 |

Фінансові витрати (рахунок 952)

| Види затрат | Сума (тис.грн.) |
|--|--------------------|
| Різниця по дисконтуванню довгострокових грошових зобов'язань | 14 |
| Разом | 14 |

Протягом 2024 р. облік податку на прибуток здійснювався відповідно до П(С)БО 17 «Податок на прибуток», затвердженого наказом МФУ від 28.12.2000 №353 (зі змінами та доповненнями). Відстрочені податкові активи станом на 31.12.2024 р. дорівнюють 35154 тис.грн., що відповідає даним рядка 1045 активу Балансу.

Сума визначених відстрочених податкових активів станом на 31.12.2024 р. складають усього 35154 тис.грн., у т.ч.:

- по виробничим нематеріальним активам – 0 тис.грн.
- по виробничим основним засобам – 1128 тис.грн.
- по резерву сумнівних боргів – 34026 тис.грн.

4.13. Визначення фінансового результату

Визначення фінансового результату відбувалося згідно з чинним законодавством. Чистий прибуток Підприємства за 2024 рік склав 1044 тис.грн.

Зміст і форма Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) відповідають вимогам НП(С)БО №1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» затвердженого наказом МФУ від 07.02.2013 р. №73.

Нерозподілений прибуток підприємства станом на 31.12.2024 року склав 14454 тис.грн. Залишки нерозподіленого прибутку на 31.12.2024 р. відповідають даним рядка 1420 Балансу.

4.14. Податок на прибуток

Визначення розміру податку на прибуток відбувалось згідно з чиним законодавством, а саме, на підставі відповідних вимог Податкового кодексу України. Ставка податку на прибуток у 2024 році становила 18 %. За результатами 2024 року Підприємство нарахувало податок на прибуток у розмірі 11507 тис.грн. та сплатило у 2024 р. 9770 тис.грн. у 2025 р. – 3831 тис.грн.

Поточні витрати зі сплати податку на прибуток обліковуються згідно вимогам П(С)БО 17.

Сума визначених відстрочених податкових активів станом на 31.12.2024 р. складають усього 35154 тис.грн., у т.ч.:

- по виробничим нематеріальним активам – 0 тис.грн.
- по виробничим основним засобам – 1128 тис.грн.
- по резерву сумнівних боргів – 34026 тис.грн.

4.15. Облік претензій та позовних заяв

Підприємство у 2024 році було позивачем та відповідачем у судових розглядах з контрагентами, про що свідчать дані, наведені в таблиці:

| № з/п | Позивач | Відповідач | Третя сторона | Предмет позову | Результат судового розгляду |
|-------|-------------------|---|--|---|---|
| 1 | ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ» | Фізична Особа-підприємець Куплевахська Єва Вячеславівна; Акціонерне товариство «Укртелеком» | Міністерство культури та стратегічних комунікацій України; Департамент культури і туризму Харківської обласної державної адміністрації | 1. Визнати дійсним Договір № 46/7-юр від 01.01.2009 р. по наданню послуг з розміщення. 2. Визнати недійсним Договір купівлі-продажу №63S000-1260/21 від 10.05.2021 р. 3. Забов'язати «Укртелеком» виконати вимоги п. 8.7 Договору № 46/7-юр по наданню послуг з розміщення від 01.01.2009 шляхом демонтажу обладнання на покрівлі 6 під'їзду Будинку Держпром | Триває судовий розгляд |
| 2 | ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ» | Антимонопольний комітет України | ФОП Тропша В.Д. | Про визнання протиправним та скасувати Рішення Комісії Антимонопольного комітету України з розгляду скарг про порушення законодавства у сфері публічних закупівель №16891-р/пк-пз від 23.10.2023 | Триває судовий розгляд |
| 3 | ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ» | Приватне підприємство "Фасад Сервіс" | | Про стягнення збитків в розмірі 15944,69 грн. (розмір не отриманого податкового кредиту) за незареєстровані податкові накладні на суму 14252,10 грн. в т.ч. ПДВ - 2375,35 грн. та на суму 81416,03 грн. в т.ч. ПДВ -13569,34 грн. А також стягнення витрат зі сплати судового збору у розмірі 3028 грн. | Ухвала про закриття провадження у справі від 08.05.2024 у зв'язку з погашенням боргу Ухвала про повернення судового збору від 13.05.2024 |

4.16. Події після дати балансу

Події після звітного періоду які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду та вимагають коригування не здійснювались.

4.17. Пов'язані сторони

Відповідно до Статуту ОБЛАСНЕ КОМУНАЛЬНЕ ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ДЕРЖПРОМ» засноване на майні спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Харківської області. Органом управління майном Підприємства є Харківська обласна рада.

Пов'язаними сторонами ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ» у визначенні П(С)БО 23 в 2024 р. були:

1. Харківська обласна рада

За рік, що закінчився 31 грудня 2024 року Підприємству від Харківської обласної ради згідно рішення сесії Харківської обласної ради від 23.12.23 №726-VII «Про затвердження Програми економічного і соціального розвитку Харківської області на 2024 рік» та розпоряджень Харківської обласної військової адміністрації:

- № 1002 В від 22.12.2023 р. «Про обласний бюджет Харківської області на 2024 рік»
- № 101В від 28.02.2024 р. «Про внесення змін до обласного бюджету Харківської області на 2024 рік»
- № 828 В від 19.11.2024 р. «Про внесення змін до Програми економічного і соціального розвитку Харківської області на 2024 рік»
- № 849 В від 27.11.2024 р. «Про внесення змін до обласного бюджету Харківської області на 2024 рік»
- № 762 В від 22.10.2024 р. «Про внесення змін до обласного бюджету Харківської області на 2024 рік»

надійшло фінансування, а саме:

- фінансова підтримка у сумі 117583,3 тис.грн.,
- внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання у сумі 1300,0 тис. грн.

За рік, що закінчився 31 грудня 2024 року Харківській обласній раді – реалізовано послуг:

- в межах договору на оренду нежитлового приміщення № 1187 від 12.02.24 на суму 1,20 грн.
- в межах договору по відшкодуванню витрат на утримання та експлуатаційне обслуговування орендованого нерухомого майна № 1187/24 О від 12.02.24 на суму 5343063,84 грн.
- в межах договору по відшкодуванню витрат на утримання та експлуатаційне обслуговування орендованого нерухомого майна № 1187/24 О від 21.06.24 на суму 3116786,54 грн.
- в межах договору на автотранспортні послуги № 12-Д від 19.01.24 на суму 29993,21 грн.
- в межах договору на автотранспортні послуги № 43 від 20.02.24 на суму 549986,28 грн.

2.Управлінческий персонал підприємства:

- Директор ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ»

Чехунов Микола Васильович призначений згідно рішення сесії №1302-VII від 28.05.20 р., контракт № 180 від 24.06.15 р.

Сума виплаченої заробітної плати відповідно до контракту та умов Колективного договору з 01.01.2024р. по 31.12.2024 р. складає 1174219,41 грн.

- Головний інженер ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ» Касьян Віталій Миколайович призначений згідно наказу № 75/1 від 24.08.2022 р.

Сума виплаченої заробітної плати з 01.01.2024р. по 31.12.2024 р. складає 898644,97 грн.

- Заступник директора з економіки-головний бухгалтер ОК ВЕП«ДЕРЖПРОМ» Штрассер Лідія Семенівна призначена згідно наказу №50 від 29.03.10 р.

- Сума виплаченої заробітної плати з 01.01.2024р. по 31.12.2024 р. складає 1378398,42 грн.
- Заступник головного бухгалтера ОК ВЕП»ДЕРЖПРОМ»
- Серебрякова Ольга Федорівна призначена згідно наказу №42-к від 06.05.04 р.
Сума виплаченої заробітної плати з 01.01.2024р. по 31.12.2024 р. складає 303475,90 грн.
- Заступник головного бухгалтера ОК ВЕП»ДЕРЖПРОМ» Деркач Олена Євгеніївна призначена згідно наказу № 142/1 від 03.10.2022 р.
- Сума виплаченої заробітної плати з 01.10.2024р. по 31.12.2024 р. складає 277713,15 грн.
- Начальник планового відділу ОК ВЕП»ДЕРЖПРОМ» Мельник Світлана Іванівна призначена згідно наказу №91-к від 02.07.01 р.
- Сума виплаченої заробітної плати з 01.01.2024р. по 31.12.2024 р. складає 323332,41 грн.
- Керуючий їдальнею № 331 ОК ВЕП»ДЕРЖПРОМ» Романчук Жана Василівна призначена згідно наказу № 77-К від 30.11.2021р.
- Сума виплаченої заробітної плати з 01.01.2024р. по 31.12.2024 р. складає 165043,48 грн.
- Головний бухгалтер їдальні №331 ОК ВЕП»ДЕРЖПРОМ» Борзова Тамара Михайлівна призначена згідно наказу № 85-К від 22.12.2021 р. звільнена згідно наказу № 29-К від 05.02.24 р.
- Сума виплаченої заробітної плати з 01.01.2024р. по 05.02.2024 р. складає 23143,32 грн.
- Головний бухгалтер їдальні №331 ОК ВЕП»ДЕРЖПРОМ» Пирогова Олена Володимирівна призначена згідно наказу № 49-К від 07.03.2024 р.
- Сума виплаченої заробітної плати з 08.03.2024р. по 31.12.2024 р. складає 112846,43 грн.

5. Управління фінансовими ризиками: цілі та політика

Основні фінансові інструменти Підприємства включають дебіторську та кредиторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти. Основна функція цих фінансових інструментів – забезпечити фінансування діяльності Підприємства. Підприємство має різні інші фінансові активи і зобов'язання, такі як інша дебіторська та інша кредиторська заборгованість, що виникають безпосередньо у ході операційно- господарської діяльності Підприємства. Діяльність Підприємства здійснюється під впливом ризиків, притаманних фінансовим інструментам ризику ліквідності, кредитного ризику, ризику недостатності капіталу. Підходи підприємства до управління кожним із цих ризиків представлені нижче. Підприємство не зазнає валютного ризику.

5.1. Ризик ліквідності

Основою управління ризиком ліквідності Підприємства є постійне підтримання наявності достатнього рівня грошових коштів, ліквідних фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні термінів їх погашення. Підприємство здійснює постійний моніторинг стану розрахунків орендаторів та інших дебіторів за надані товари, роботи, послуги. Підприємство аналізує свої активи та зобов'язання за строками їх погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

Директор підприємства

Микола ЧЕХУНОВ

Заступник директора з економіки -
головний бухгалтер

Лідія ШТРАССЕР



Прорито, пронумеровано та
скріплено підписом і печаткою
45 аркушів.
«15» 06 2025 р.



[Handwritten signatures]

