

**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ОБЛАСНОГО КОМУНАЛЬНОГО
ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«ДЕРЖПРОМ»
ЗА 2023 РІК**

I. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Обласне комунальне виробничо-експлуатаційне підприємство «ДЕРЖПРОМ» (надалі ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ» або Підприємство), ідентифікаційний код 04014097, місце знаходження офісу: 61022, Харківська обл., місто Харків, МАЙДАН СВОБОДИ, будинок 5.

Підприємство підпорядковане Харківській обласній раді.

ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ» має наступну структуру з плановим числом працюючих:

Номер з/п	Найменування підрозділів	Кількість працюючих	Відділи, дільниці
1	Апарат управління	43	1. Бухгалтерія 2. Плановий відділ 3. Відділ кадрів 4. Юридичний відділ 5. Відділ організації договірних відносин 6. Відділ капітального будівництва та ремонту 7. Відділ Головного енергетика
2	Будинок Держпром	119,5	1. Служба з утримання в чистоті приміщень, зовнішньої території та обслуговування під'їздів 2. Служба з експлуатації та ремонту мереж 3. Служба електрообладнання та ліфтового господарства 4. Господарська частина
3	Ремонтна дільниця	43	
4	Автотранспортний підрозділ	38	
5	Будинок по вулиці Сумській 64	1	
6	Адмінкорпус у Помірках, 27	7	
7	ТТС у Н.Водолазі	4,5	
Структурні підрозділи виділені на окремий баланс			
8	Їдальня № 331 ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ»	11	

Середньооблікова кількість працівників на кінець 2023 року складає 248 особи.

Основним видом діяльності підприємства є надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна (код КВЕД 68.20). Крім того підприємство

надає автотранспортні послуги (код КВЕД 49.39) та послуги з мобільного харчування (код КВЕД 56.10).

В оренду здаються приміщення будинку Держпром за адресом майдан Свободи, 5 та квартира №357 по вул. Полтавський шлях, 148/2. Площі, що надані в експлуатацію та тарифні ставки у 2023 році складають:

Об'єкти оренди	Розмір площі, м ²	Плата за 1 квадратний метр, грн. з ПДВ	
		без прибирання офісних приміщень	з прибиранням офісних приміщень
Будинок Держпром	44542,16	235,50	253,50
Полтавський Шлях, б.148/2, кв.357	53,8	х	х

Тариф на утримання орендованих приміщень розраховується згідно вимог 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 р. № 368-VI, а саме, витрати на утримання орендованого майна, зданого в оренду, розподіляються між орендаторами а пропорційному розмірі займаної підприємствами, організаціями, установами загальної площі.

Тарифи розраховуються на базі фактичних даних за попередній період з урахуванням непередбачених витрат, укладених угод на постачання послуг та планово-розрахункових даних.

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

Автотранспортний підрозділ надає автотранспортні послуги лише державним органам виконавчої влади та органам місцевого самоврядування.

Для послуг з надання харчування функціонувала їдальня № 331 яка розміщена в будівлі Держпром.

II. Результати діяльності

ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ» має прибутковий баланс. Це досягається за рахунок фінансової підтримки з обласного бюджету. Так, в 2023 році підприємство отримало з бюджетів Харківської області 94 млн. грн.

Фінансові результати в динаміці характеризуються наступним чином:

(в тис. грн.)

Показники	За 2022 рік	За 2023 рік	Темпи зростання (спаду)	
			в абсолютній сумі	у відсотках

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	98 355	113 636	15 281	115,5
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	121 110	147 504	26 394	121,8
Валовий збиток	(22 755)	(33 868)	(11 113)	148,8
Інші операційні доходи	81 612	94 638	13 026	116,0
Адміністративні витрати	14 391	18 899	4 508	131,3
Витрати на збут	470	497	27	105,7
Інші операційні витрати	40 328	44 791	4 463	111,1
Фінансовий результат від операційної діяльності, збиток	3 668	(3 417)	(7 085)	-
Інші доходи	4 314	4 808	494	111,5
Фінансові витрати	56	13	(43)	23,2
Інші витрати	6898	49	(6849)	0,7
Фінансовий результат до оподаткування, прибуток	1 028	1 329	301	129,3
Податок на прибуток	225	295	70	131,1
Чистий фінансовий результат, прибуток	803	1 034	231	128,8
Балансовий прибуток	12 376	13 410	1 034	108,4

Загальна сума одержаних доходів у 2023 році від усіх видів діяльності складає 213 082 тис. грн. Це більше на 28 801 тис. грн. у порівнянні з 2022 роком.

У 2023 році збільшилися і витрати різних напрямків на 28 570 тис. грн. у порівнянні з минулим 2022 роком.

Протягом 2023 року країна перебувала в умовах воєнного стану, який введено з 24 лютого 2022 року Указом Президента України. Військові дії спричинили руйнівний вплив на життя людей та масове порушення ланцюгів економічної діяльності, руйнування інфраструктури, що насамперед призводить до значних економічних втрат як в державі в цілому, так і в роботі підприємства «ДЕРЖПРОМ». Дотепер Будинок Держпром та інші об'єкти підприємства зазнають пошкодження, які призводять до значних втрат доходу та збільшення неочікуваних витрат підприємства. Змінилася структура підприємства, із структурних підрозділів залишилася лише їдальня №331, що спричинило зменшення чисельності працівників на підприємстві та суттєво вплинуло на інші показники роботи підприємства.

III. Ліквідність та забезпечення

Про основні джерела забезпечення ліквідності. Ліквідність - це спроможність підприємства погашати свої поточні зобов'язання вчасно і в повному обсязі. Для підтримки ліквідності на належному рівні підприємство повинно мати достатній обсяг грошових коштів та інших ліквідних активів, які в разі потреби можна перетворити в

готівку і використати для погашення зобов'язань. Всі активи підприємства мають різну ліквідність - здатність швидко перетворюватись на грошові засоби. Найбільш ліквідними активами є грошові кошти та їх еквіваленти, а також поточна дебіторська заборгованість.

Менш ліквідними активами є товари, готова продукція, запаси, незавершене виробництво. При високому рівні ліквідності обсяг ліквідних активів значно перевищує обсяг поточних зобов'язань. Про незадовільний стан ліквідності підприємства свідчитиме той факт, що потреба підприємства в коштах перевищує їх реальні надходження.

За даними фінансової звітності ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ», основними джерелами забезпечення ліквідності станом на 31.12.2023 р. є:

- Грошові кошти на поточних рахунках в банках - в розмірі 329 тис. грн.;
- Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 15 955 тис. грн.;
- Дебіторська заборгованість за виданими авансами - 244 тис. грн.;
- Інша поточна дебіторська заборгованість – 119 тис. грн.;
- Запаси – 10 890 тис. грн.

Наявні зобов'язання, їх види та строки їх погашення. Зобов'язання - це заборгованість підприємства, яка виникла внаслідок минулих подій і погашення якої в майбутньому, як очікується, призведе до зменшення ресурсів підприємства, що втілюють в собі економічні вигоди. Зобов'язання відображаються в балансі, якщо їх оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок їх погашення.

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на:

1. довгострокові;
2. поточні;
3. непередбачені (умовні) зобов'язання;
4. доходи майбутніх періодів.

До довгострокових зобов'язань належать:

- довгострокові кредити банків;
- інші довгострокові зобов'язання;
- відстрочені податкові зобов'язання;
- довгострокові забезпечення.

Зобов'язання, на яке нараховуються відсотки, та яке підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, слід розглядати як довгострокове зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше ніж дванадцять місяців та до затвердження фінансової звітності існує угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове. Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

Поточні зобов'язання включають:

- короткострокові кредити банків;
- поточну кредиторську заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями, за товари, роботи, послуги, за розрахунками з бюджетом, у тому числі з податку на прибуток, за розрахунками зі страхування, за розрахунками з оплати праці, за розрахунками з учасниками, за розрахунками із внутрішніх розрахунків; короткострокові

векселі видані;

поточні забезпечення;

інші поточні зобов'язання.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

За даними фінансової звітності ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ», станом на 31.12.2023 року наявні такі зобов'язання:

Поточні зобов'язання та забезпечення	Сума, тис. грн..
Заборгованість постачальникам	8 366
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	11
Розрахунки з бюджетом	2 102
у тому числі з податку на прибуток	2 093
Розрахунки зі страхування	-
Розрахунки з оплати праці	5
Поточні забезпечення	3 788
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	-
Доходи майбутніх періодів	23 922
Інші поточні зобов'язання	23 094
Загальна сума зобов'язань:	61 288

Умовні зобов'язання, їх види. Умовне зобов'язання це:

а) можливе зобов'язання, яке виникає внаслідок минулих подій і існування якого підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, не повністю контрольованих суб'єктом господарювання, або

б) існуюче зобов'язання, яке виникає внаслідок минулих подій, але не визнається, оскільки:

немає ймовірності, що вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення зобов'язання,

або

суму зобов'язання не можна оцінити достатньо достовірно.

ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ» не визнає умовні зобов'язання у фінансовій звітності (за винятком випадків, коли ймовірність вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою, а також суму цих зобов'язань можна достатньо достовірно оцінити).

Станом на 31.12.2023 р. в фінансовій звітності підприємства умовні зобов'язання не обліковуються.

Директор



Микола ЧЕХУНОВ