

**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ  
ОБЛАСНОГО КОМУНАЛЬНОГО  
ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА  
«ДЕРЖПРОМ»  
ЗА 2024 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	35	
5	Будинок по вулиці Сумській 64	-	
6	Адмінкорпус у Помірках, 27	7	
7	ТТС у Н.Водолазі	4,5	
<b>Структурні підрозділи виділені на окремий баланс</b>			
8	Їдальня № 331 ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ»	10	

Середньооблікова кількість працівників на кінець 2024 року складає 244 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 2024 році складають:

Об'єкти оренди	Розмір площі, м <sup>2</sup>	Плата за 1 квадратний метр, грн. з ПДВ	
		без прибирання офісних приміщень	з прибиранням офісних приміщень
Будинок Держпром	46310,86	260,1	290,10
Полтавський Шлях, б.148/2, кв.357	53,8	x	x

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 орендарями 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 2024 році підприємство отримало з бюджетів Харківської області 117,6 млн. грн.

Фінансові результати в динаміці характеризуються наступним чином:

(в тис. грн.)

Показники	За 2023 рік	За 2024 рік	Темпи зростання (спаду)	
			в абсолютній сумі	у відсотках

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	113 636	132 446	18 810	116,6
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	147 504	170 338	22 834	115.5
Валовий збиток	(33 868)	(37 892)	(4 024)	111.9
Інші операційні доходи	94 638	119 341	24 703	126,1
Адміністративні витрати	18 899	20 386	1 487	107.9
Витрати на збут	497	743	246	149.5
Інші операційні витрати	44 791	64 070	19 279	143.0
Фінансовий результат від операційної діяльності, збиток	(3417)	(3 750)	(333)	109.7
Інші доходи	4 808	5 182	374	107.8
Фінансові витрати	13	14	1	107.7
Інші витрати	49	76	27	155.1
Фінансовий результат до оподаткування, прибуток	1 329	1 342	13	101.0
Податок на прибуток	295	298	3	101.0
Чистий фінансовий результат, прибуток	1 034	1 044	10	101.0
Балансовий прибуток	13 410	14 454	1 044	107.8

Загальна сума одержаних доходів у 2024 році від усіх видів діяльності складає 256 969 тис. грн. Це більше на 43 887 тис. грн. у порівнянні з 2023 роком.

У 2024 році збільшилися і витрати різних напрямків на 43 877 тис. грн. у порівнянні з минулим 2023 роком.

Протягом 2024 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 31.12.2024 р. є:

- Грошові кошти на поточних рахунках в банках - в розмірі 3 969 тис. грн.;
- Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 10 426 тис. грн.;
- Дебіторська заборгованість за виданими авансами - 119 тис. грн.;
- Інша поточна дебіторська заборгованість – 126 тис. грн.;
- Запаси – 9 355 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 31.12.2024 року наявні такі зобов'язання:

<b>Поточні зобов'язання та забезпечення</b>	<b>Сума, тис. грн..</b>
Заборгованість постачальникам	2 653
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	11
Розрахунки з бюджетом	3 840
у тому числі з податку на прибуток	3 831
Розрахунки зі страхування	-
Розрахунки з оплати праці	6
Поточні забезпечення	4 712
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	-
Доходи майбутніх періодів	20 527
Інші поточні зобов'язання	32 499
<b>Загальна сума зобов'язань:</b>	<b>64 248</b>

**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 31.12.2024 р. в фінансовій звітності підприємства умовні зобов'язання не обліковуються.

Директор



Микола ЧЕХУНОВ