

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо фінансової звітності ОБЛАСНОГО КОМУНАЛЬНОГО ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА "ДЕРЖПРОМ"

- Засновнику та керівництву ОБЛАСНОГО КОМУНАЛЬНОГО
ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА "ДЕРЖПРОМ"

Думка з застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ОБЛАСНОГО КОМУНАЛЬНОГО ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА "ДЕРЖПРОМ" (далі — Компанія), що складається з:

- балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2025 року;
- звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2025 рік;
- звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2025 рік;
- звіту про власний капітал за 2025 рік;
- приміток, включаючи суттєві облікові політики та іншу пояснювальну інформацію.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в параграфі 1, а також можливого впливу питань, описаних в параграфах 2 та 3 розділу "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2025 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку ("НПсБО") та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV ("Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність") щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

1. Статутний капітал

Станом на 31.12.2025 у фінансовій звітності відображено зареєстрований статутний капітал у розмірі 139378 тис.грн (на 01.01.2025 — 134914 тис.грн). Водночас, згідно з даними Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань розмір статутного капіталу Компанії становить 0,00 грн.

Унаслідок цього сума зареєстрованого капіталу у фінансовій звітності (р.1400 Балансу) завищена, а сума незареєстрованого статутного капіталу (р.1401 Балансу) занижена станом на 31.12.2025 на 139378 тис.грн, на 01.01.2025 — на 134914 тис.грн.

2. Дебіторська заборгованість

Залишок дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги (р.1125 Балансу) станом на 31.12.2025 складав 13782 тис.грн, на 01.01.2025 – 10426 тис.грн.

Згідно з п.7 НПСБО 10 “Дебіторська заборгованість” поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Станом на 31.12.2025 та 01.01.2025 щодо частини дебіторської заборгованості Компанії існували ознаки сумнівності її погашення. Резерв сумнівних боргів щодо цієї заборгованості сформовано Компанією не в повному обсязі як на початок, так і на кінець звітного періоду. Таке відображення не відповідає вимогам НПСБО 10 і призводить до завищення дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги та нерозподіленого прибутку, а також заниження витрат звітного періоду.

3. Інвестиційна нерухомість

Згідно з НПСБО 32 “Інвестиційна нерухомість” нерухомість, утримувана власником або орендарем відповідно до договору фінансової оренди з метою отримання орендних платежів та/або збільшення власного капіталу, а не для використання у виробництві та постачанні товарів, при наданні послуг та для адміністративних цілей або продажу в процесі звичайної діяльності, є інвестиційною нерухомістю.

Основним видом діяльності Компанії є надання в оренду й експлуатацію частини власного чи орендованого нерухомого майна, балансова вартість якого станом на 31.12.2025 складає 85682 тис.грн, на 01.01.2025 – 94306 тис.грн (р.120 Приміток до річної фінансової звітності). Чистий дохід від надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого майна складає 94,04% від загальної суми чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2025 рік (Примітка 4.11 до фінансової звітності). При цьому, Компанія не визнає у фінансовій звітності нерухомість, що утримується нею з метою отримання орендних платежів, як інвестиційну нерухомість. Обліковою політикою Компанії не визначено критерії щодо розмежування інвестиційної та операційної нерухомості. Крім цього, Компанією не розкрито інформацію про інвестиційну нерухомість у примітках до фінансової звітності, яка вимагається НПСБО 32 “Інвестиційна нерухомість”.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (“МСА”). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі “Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності” нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з прийнятим Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (“РМСЕБ”) Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (“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.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2.4 “Припущення щодо функціонування Підприємства у найближчому майбутньому” до фінансової звітності за 2025 рік, в якій розкривається інформація про вплив воєнних дій на території України на діяльність Компанії. Як зазначено у Примітці 2.4, через непередбачуване вирішення та наслідки війни існує суттєва невизначеність, що може поставити під

значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Крім питань, викладених в розділах “Основа для думки із застереженням” та “Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності” нашого звіту, ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу звітну інформацію. Інша інформація включає Звіт про управління за 2025 рік, що складається та подається відповідно до вимог статті 11 Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність, та який ми отримали до дати цього звіту аудитора.

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

У зв’язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, 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.

Ми дійшли висновку, що інформація, наведена у Звіті про управління за 2025 рік може бути суттєво викривленою з того самого питання, яке наведене вище в параграфі 2 розділу “Основа для думки із застереженням” нашого звіту. Питання, наведені у параграфі 1 та 3 розділу “Основа для думки із застереженням” нашого звіту не впливають на інформацію, наведену у Звіті про управління за 2025 рік.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2024 р., був проведений іншим аудитором, який 25 червня 2025 р. висловив думку із застереженням. Окрім питання, наведеного у параграфі 1 розділу “Основа для думки із застереженням” нашого звіту основою для модифікації думки попереднього аудитора було питання щодо оцінки капітальних інвестицій. Вказане викривлення не має суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії за 2025 рік.

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 НПСБО та Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та 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 Компанії 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 Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у 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, коли 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 протягом усього 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;

- 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 Компанії 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 Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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 суттєві недоліки заходів 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 були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли 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.

Партнером із завдання з аудиту (ключовим партнером з аудиту), результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Бакунова Євгенія Віталіївна.

Ключовий партнер з аудиту
Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності: №101702

Євгенія БАКУНОВА

Основні відомості про аудиторську фірму
Аудиторська фірма у формі Товариства з обмеженою відповідальністю "Азимут"
Код ЄДРПОУ: 22675684
Місцезнаходження: 61072, м.Харків, вул. Вартових Неба 42А
Вебсторінка: <https://azimut-audit.com.ua>
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 0376

05 травня 2026 року

Підприємство **ОБЛАСНЕ КОМУНАЛЬНЕ ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДЕРЖПРОМ"** Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ
Територія **ХАРКІВСЬКА** за КАТОТТГ ¹
Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство** за КОПФГ
Вид економічної діяльності **Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна** за КВЕД
Середня кількість працівників ² **242** 7544340
Адреса, телефон **майдан Свободи, буд. 5, м. ХАРКІВ, ХАРКІВСЬКА обл., 61022**
Одиниця 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

КОДИ		
2026	01	01
04014097		
UA63120270010948820		
150		
68.20		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2025** 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	52	84 518
первісна вартість	1001	510	85 003
накопичена амортизація	1002	458	485
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3 103	1 723
Основні засоби	1010	155 515	159 337
первісна вартість	1011	341 991	371 974
знос	1012	186 476	212 637
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	35 154	47 407
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	193 824	292 985
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	9 355	10 286
виробничі запаси	1101	9 300	10 215
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	55	71
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	10 426	13 782
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	119	170
з бюджетом	1135	3 340	4 531
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	126	646
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	3 976	6 108
готівка	1166	7	5
рахунки в банках	1167	3 969	6 103
Витрати майбутніх періодів	1170	114	265
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	3 595	3 251
Усього за розділом II	1195	31 051	39 039
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	224 875	332 024

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	134 914	139 378
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	11 183	104 837
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	14 454	15 014
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	160 551	259 229
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	76	59
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	76	59
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	2 653	2 601
розрахунками з бюджетом	1620	3 840	2 520
у тому числі з податку на прибуток	1621	3 831	2 519
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	6	4
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	11	10
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	4 712	6 334
Доходи майбутніх періодів	1665	20 527	17 201
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	32 499	44 066
Усього за розділом III	1695	64 248	72 736
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	224 875	332 024

Керівник

Чехунов Микола Васильович

Головний бухгалтер

Штрассер Лідія Семенівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

² Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

КОДИ		
2026	01	01
04014097		

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

Дата (рік, місяць, число)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2025 Р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

І. 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	160 648	132 446
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(207 422)	(170 338)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(46 774)	(37 892)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	137 509	119 341
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(25 611)	(20 386)
Витрати на збут	2150	(752)	(743)
Інші операційні витрати	2180	(70 186)	(64 070)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(5 814)	(3 750)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	6 617	5 182
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(15)	(14)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(30)	(76)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	758	1 342
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(198)	(298)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	560	1 044
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	560	1 044

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	128 888	107 364
Витрати на оплату праці	2505	57 620	44 864
Відрахування на соціальні заходи	2510	12 025	9 329
Амортизація	2515	26 956	22 577
Інші операційні витрати	2520	78 326	71 311
Разом	2550	303 815	255 445

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	-	-

Керівник

Чехунов Микола Васильович

Головний бухгалтер

Штрассер Лідія Семенівна



Підприємство

ОБЛАСНЕ КОМУНАЛЬНЕ ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО за ЄДРПОУ
"ДЕРЖПРОМ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2026	01	01
04014097		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2025 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	120 557	101 481
Повернення податків і зборів	3005	6 546	4 760
у тому числі податку на додану вартість	3006	6 546	4 760
Цільового фінансування	3010	135 216	118 974
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	733	629
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	10	11
Надходження від повернення авансів	3020	25	21
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	315	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
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	137	233
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(162 226)	(137 992)
Праці	3105	(43 882)	(35 918)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(12 297)	(9 279)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(26 822)	(18 625)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(13 762)	(9 770)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(5)	(6)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(13 055)	(8 849)
Витрачання на оплату авансів	3135	(170)	(119)
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	(1 036)	(626)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	16 373	22 921
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	(18 694)	(20 593)
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	-18 694	-20 593
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	4 464	1 300
Отримання позик	3305	4	20
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	15	7
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
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	4 453	1 313
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2 132	3 641
Залишок коштів на початок року	3405	3 976	335
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	6 108	3 976

Керівник

Чехунов Микола Васильович

Головний бухгалтер

Штрассер Лідія Семенівна



Підприємство

ОБЛАСНЕ КОМУНАЛЬНЕ ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ
ПІДПРИЄМСТВО "ДЕРЖПРОМ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2026

01

01

04014097

Звіт про власний капітал

за

Рік 2025

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	134 914	-	11 183	-	14 454	-	-	160 551
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	134 914	-	11 183	-	14 454	-	-	160 551
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	560	-	-	560
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший 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 (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	4 464	-	-	-	-	(4 464)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	4 464	-	4 464
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	93 654	-	-	-	-	93 654
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	4 464	-	93 654	-	560	-	-	98 678
Залишок на кінець року	4300	139 378	-	104 837	-	15 014	-	-	259 229

Керівник

Чехунов Микола Васильович

Головний бухгалтер

Штрассер Лідія Семенівна



ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 № 602)

Підприємство ОБЛАСНЕ КОМУНАЛЬНЕ ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДЕРЖПРОМ"

Територія ХАРКІВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

Комунальне підприємство

Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

Дата (рік, місяць, число)	Коди	
	2025	12 31
за ЄДРПОУ	04014097	
за КАТОТТГ	UA63120270010948820	
за СПОДУ	1005	
за КОПФГ	150	
за КВЕД	68.20	

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2025 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	-	-	84472	-	-	-	-	-	-	-	-	84472	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	75	47	-	-	-	4	4	17	-	-	-	71	60	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	070	435	411	25	-	-	-	-	14	-	-	-	460	425	
Гуцвіл	080	510	458	84497	-	-	4	4	31	-	-	-	85003	485	
Гуцвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

1 Кошикатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Параховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	
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	232643	138337	4710	-	-	22	16	13328	-	-	-	237331	151649	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	67191	15255	11206	-	-	117	96	8154	-	-	-	78280	23313	-	-	4904	-
Транспортні засоби	140	14787	10517	11297	-	-	408	405	2134	-	-	-	25676	12246	-	-	200	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	12529	7616	1342	-	-	80	80	1051	-	-	-	13791	8587	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	404	330	-	-	-	-	-	31	-	-	-	404	361	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	78	65	-	-	-	-	-	4	-	-	-	78	69	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	14298	14298	2222	-	-	167	167	2222	-	-	-	16353	16353	-	-	28	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	61	58	-	-	-	-	-	1	-	-	-	61	59	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	341991	186476	30777	-	-	794	764	26925	-	-	-	371974	212637	-	-	5132	-

З рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

З рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

З рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

З рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

36430

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	447
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	27381	801
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	2154	475
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	84501	-
Придбання (виропчування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	114036	1723

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			5
асоційовані підприємства	350	-	-
дочірні підприємства	360	-	-
спільну діяльність	370	-	-
B. 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)
(422)
(423)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю
за справедливою вартістю
за амортизованою собівартістю

(424)
(425)
(426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	46	42
Штрафи, пені, неустойки	470	-	5
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	137463	70139
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	68786
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	15
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	6615	X
Списання необоротних активів	620	X	30
Інші доходи і витрати	630	2	-

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

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(бартерними) контрастами з пов'язаними сторонами

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

(631)

(632)

(633)

-

-

-

%

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	5
Поточний рахунок у банку	650	6102
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	1
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	6108

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				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	4712	4404	1081	3863	-	-	6334
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 об'явлених контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	189035	68786	-	-	53	-	257768
Разом	780	193747	73190	1081	3863	53	-	264102

VIII. Запаси

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	6872	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	780	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	1777	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	786	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	71	-	-
Разом	920	10286	-	-

З 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)
(926)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

1316

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

IX. Дебіторська заборгованість

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	13782	13779	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	646	636	-	-

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 нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

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 отриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника		Код рядка	Сума
1	2	3	
Поточний податок на прибуток	1210	12451	
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	35154	
на кінець звітного року	1225	47407	
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-	
на кінець звітного року	1235	-	
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	198	
у тому числі:			
поточний податок на прибуток	1241	12451	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-12253	
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	-	

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника		Код рядка	Сума
1	2	3	
Нараховано за звітний рік	1300	26956	
Використано за рік - усього	1310	16950	
в тому числі на:			
будівництво об'єктів	1311	-	
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	14731	
з них машини та обладнання	1313	6102	
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	70	
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-	
придбання(виготовлення) інших необоротних активів	1316	2149	
	1317	-	

XIV. Біологічні активи

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
	1421	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
	1423	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
	інші поточні біологічні активи	1424	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

(1431)

(1432)

(1433)

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

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 реалізації	
				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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
пухляк буряк (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 рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Чехунов Микола Васильович

Головний бухгалтер

Штрассер Лідія Семенівна



до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 29 "Фінансова звітність за сегментами"

Територія
ХАРКІВСЬКА

Организаційно-правова форма господарювання

Одиниця виміру: тис.грн.

Контрольна сума

1801009

сегментів

"Інформація за сегментами"

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

[illegible]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів																	
Нерозподілені доходи	040	271930	246120	26758	5905	1057	872	5029	4072	-	-	-	-	-	-	304774	256969
з них:	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
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	-	-	-	-
Вирукування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	271930	246120	26758	5905	1057	872	5029	4072	-	-	-	-	-	-	304774	256969
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	171349	137166	25480	25131	497	360	10096	7681	-	-	-	-	-	-	207422	170338
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	081	171349	137166	25480	25131	497	360	10096	7681	-	-	-	-	-	-	207422	170338
зовнішнім покупцям	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	090	22102	19430	2678	577	411	379	420	-	-	-	-	-	-	-	25611	20386
Адміністративні витрати	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	752	743
Витрати на збут	110	65349	6	4731	2951	-	-	106	61113	-	-	-	-	-	-	70186	64070
Інші операційні витрати	120	15	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	14
Фінансові витрати звітних сегментів																	
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
амортизація дисконту	122	15	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	14
Інші витрати	130	21	63	3	6	-	-	6	7	-	-	-	-	-	-	30	76
Усього витрат звітних сегментів	140	258836	156679	32892	28665	1660	1482	10628	68801	-	-	-	-	-	-	304016	255627
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	198	298	198	298
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	198	298	198	298

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	258836	156679	32892	28665	1660	1482	10628	68801	-	-	-	-	198	298	304214	255925
3. Фінансовий результат діяльності сегмента	180	13094	89441	-6134	-22760	-603	-610	-5599	-64729	-	-	-	-	-	-	758	1342
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	13094	89441	-6134	-22760	-603	-610	-5599	-64729	-	-	-	-	-198	-298	560	1044
5. Активи звітних сегментів	200	232847	160481	43523	20045	242	254	8005	8941	-	-	-	-	-	-	284617	189721
3 них:																	
необоротні активи	201	197326	131135	38933	15682	161	218	7435	8532	-	-	-	-	-	-	243855	155567
незаверш. кап. інвестиції	202	1306	2671	388	428	-	-	29	4	-	-	-	-	-	-	1723	3103
запаси	203	6641	6155	3386	3111	56	31	203	58	-	-	-	-	-	-	10286	9355
дебиторська заборгованість	204	18955	10095	-	405	-	-	174	171	-	-	-	-	-	-	19129	10671
інші	205	8619	10425	816	419	25	5	164	176	-	-	-	-	-	-	9624	11025
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	47407	35154	47407	35154
3 них:																	
відстрочені податкові активи	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	47407	35154	47407	35154
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	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	232847	160481	43523	20045	242	254	8005	8941	-	-	-	-	47407	35154	332024	224875
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	65698	57091	3792	2293	181	143	545	966	-	-	-	-	-	-	70216	60493
3 них:																	
кредиторська заборго	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиторська заборго	242	8248	6929	267	278	-	-	253	117	-	-	-	-	-	-	8768	7324
доходи майбутніх пер	243	15447	19418	1462	780	-	-	292	329	-	-	-	-	-	-	17201	20527
інші	244	42003	30744	2063	1235	181	143	-	520	-	-	-	-	-	-	44247	32642
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2519	3831	2519	3831
3 них:																	
податок на прибуток	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2519	3831	2519	3831
	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	65698	57091	3792	2293	181	143	545	966	-	-	-	-	2519	3831	72735	64324

П. Показники за допоміжними географічними виробничий сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

[illegible]

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

[illegible]

Керівник **ОБЛАСНЕ** *

Головний бухгалтер
Штрассер Лідія Семенівна

1. Класифікація мілітаризаційно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ОБЛАСНОГО КОМУНАЛЬНОГО ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНОГО
ПІДПРИЄМСТВА «ДЕРЖПРОМ» ЗА 2025 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 139 377 528,67 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	- Їдальня № 331 ОК ВЕП «Держпром» (створена за наказом директора ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ» від 01.01.1992 №209) місцезнаходження: 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	24.07.2023-24.07.2026	Торгівля, ресторанне господарство, сфера послуг та з виробництва і переробки	Департамент адміністративних послуг та споживчого ринку

		продуктів харчування	ХМР
ГХ-01-125	12.08.2024-12.08.2026	Торгівля, ресторанне господарство, сфера послуг та з виробництва і переробки продуктів харчування	Департамент адміністративних послуг та споживчого ринку ХМР
ГХ-01-126	12.08.2024-12.08.2026	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
188.21.63	18.08.2021-18.08.2026	Експлуатація машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки	ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДЕРЖПРАЦІ У ХАРКІВСЬКИЙ ОБЛАСТІ

Середньооблікова кількість працівників протягом 2025 р. складає 242 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 відрізнятися 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 – НП(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 настання 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.

В той же час підприємство здійснює діяльність в умовах ведення воєнних дій на території України. Через непередбачуваний вплив наслідків війни на суттєві припущення, на яких ґрунтується підготовлений керівництвом фінансовий прогноз, керівництво підприємства вважає, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, і, отже, воно не зможе реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської

діяльності. Керівництво підприємства продовжує спостерігати за ситуацією та приймає рішення для забезпечення безперервної роботи підприємства та мінімізації будь-яких негативних наслідків з метою збереження робочих місць, безперервної виплати заробітної плати працівникам та сплати у повній мірі належних податків та зборів до бюджету.

3. Основні принципи облікової політики

3.1. Основні засоби

Основні засоби в балансі відображаються за первісною вартістю. 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. Обліковується 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 2025 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 31.12.2024 р.	Залишок на 31.12.2025 р.
Сировина і матеріали	5877	6872
Тара і тарні матеріали		
Паливо	1653	780
Будівельні матеріали		
Матеріали, передані підряднику		
Запасні частини	1596	1777
Товар	55	71
Малоцінні та швидкозношувані предмети	174	786
Всього	9355	10286

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 31.12.2024 р.	Залишок на 31.12.2025 р.
Заборгованість орендарів- Бюджетні установи та організації	186575	251046
Заборгованість орендарів-Інші підприємства, організації та ФО-П	5240	8073
Заборгованість покупців і замовників щодо іншої діяльності	7646	12431
Резерв сумнівних боргів	189035	257768
Всього	10426	13782

Залишок резерву сумнівних боргів по «дебіторській заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги» на 01.01.2025 р. становив 189035 тис.грн. де основну питому вагу складає резерв створений під заборгованість орендарів за утримання та експлуатаційне обслуговування орендованого комунального майна – 181865 тис.грн. Створено в 2025 р. резерв сумнівних боргів в розмірі 68786 тис.грн. Списано за рахунок резерву заборгованість в розмірі 53 тис.грн. Залишок резерву сумнівних боргів по «дебіторській заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги» на 31.12.2025 р. становить 257768 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 31.12.2024 р.	Залишок на 31.12.2025 р.
ТОВ «МЕДІА-ПРО» за інформаційно - консультативні послуги	6	-
ТОВ «Східгаз трейд» постачання газу	108	170
Постачальники інших товарів, робіт, послуг	5	-
Всього	119	170

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом/ рядок 1135 Балансу

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

тис.грн.

Вид заборгованості	Залишок на 31.12.2024 р.	Залишок на 31.12.2025 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 31.12.2024 р.	Залишок на 31.12.2025 р.
За розрахунками із загальнообов'язкового державного соціального страхування	102	491
Розрахунки з державними цільовими фондами	2	4
Розрахунки з різними дебіторами	22	151
Всього	126	646

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 2025 р. Всього, за даними обліку залишки грошових коштів становили, у т.ч.:

тис.грн.

Вид рахунків	Залишок на 31.12.2024 р.	Залишок на 31.12.2025 р.
--------------	-----------------------------	-----------------------------

Поточний рахунок	3969	6103
Вкладний рахунок	-	-
Електронний ПДВ-рахунок	-	-
Готівкові кошти	7	5
Всього	3976	6108

До статті «Інші надходження» (р.3095) в звіті про рух грошових коштів відносяться:

- повернення невикористаного авансу на відрядження у сумі 91 тис.грн.
- реалізація інших необоротних активів у сумі 26 тис.грн
- перерахування за виконавчими листами у сумі 2 тис.грн.
- відсотки за залишками коштів на поточних рахунках у сумі 18 тис.грн.

Усього: 137 тис.грн.

До статті «Інші платежі» (р.3190) в звіті про рух грошових коштів відносяться:

- аванс на відрядження у сумі 522 тис.грн.
- послуги банку у сумі 15,0 тис.грн.;
- обов'язкове страхування у сумі 309 тис.грн.
- передплата на підписку (періодичних видань, електронних ресурсів) у сумі 66 тис.грн.
- утримання веб сайту у сумі 5 тис.грн.
- судовий збір у сумі 8 тис.грн.
- повернення розмінної монети у сумі 14 тис.грн
- навчання у сумі 24 тис.грн.
- перерахування за виконавчими листами у сумі 73 тис.грн.

Усього: 1036 тис.грн.

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 31.12.2024 р.	Залишок на 31.12.2025 р.
Передплата на періодичні видання	47	63
Витрати на обов'язкове страхування	49	175
Веб-хостінг	-	2
Сертифікат відкритого ключа ЕЦП	2	1
Інформ-конс послуги з комп.прог М.Е.Дос	6	11
Навчання	10	13
Всього	114	265

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 31.12.2024 р.	Залишок на 31.12.2025 р.
643 «Податкові зобов'язання»	2	2
644 «Податкові кредит»	3593	3249
Всього	3595	3251

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 31.12.2025 р. становить 139378 тис.грн. Зростання відбулося за рахунок виділених з обласного бюджету коштів у сумі 4464 тис.грн. згідно розпорядження Харківської обласної військової адміністрації від 11.12.2025 р. № 1146 В.

Нерозподілений прибуток підприємства станом на 31.12.2025 року склав 15014 тис.грн. Протягом 2025 року було отримано прибуток у сумі 560 тис.грн. Залишки нерозподіленого прибутку на 31.12.2025 р. відповідають даним рядка 1420 Балансу.

4.8. Довгострокові зобов'язання

Станом на 31.12.2025 р. Інші довгострокові зобов'язання складають:

тис.грн.

Вид рахунків	Залишок на 31.12.2024 р.	Залишок на 31.12.2025 р.
55 «Інші довгострокові зобов'язання»	76	59

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 31.12.24	Станом на 31.12.25
За товари, роботи, послуги	1615	2653	2601
Розрахунками з бюджетом	1620	3840	2520
Розрахунками зі страхування	1625	-	-
Розрахунками з оплати праці	1630	6	4
За одержаними авансами	1635	11	10
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточні забезпечення	1660	4712	6334
Доходи майбутніх періодів	1665	20527	17201
Інші поточні зобов'язання	1690	32499	44066
Всього поточних зобов'язань	1695	64248	72736

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.

До статті «Інші поточні зобов'язання» балансу (р.1690) відносяться:

- податкові зобов'язання з ПДВ у сумі 43879 тис.грн.
- кредиторська заборгованість по отриманому забезпечувальному депозиту у сумі 159 тис.грн.
- податковий кредит по попередньої оплаті за товари та послуги у сумі 28 тис.грн.

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 видатків 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, водовідведенні, 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 2021-2024 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 сміттепроводу, 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 292,14 грн. з ПДВ
- для інших організацій 303,83 грн. з ПДВ.

Доходи Підприємства за 2025 рік склали:

Види доходів	Сума (тис.грн.)	Питома вага (%)
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	160648	52,7
Інші операційні доходи	137509	45,1
Інші доходи	6617	2,2
Разом доходи	304774	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	151078
Послуги іншого пасажирського наземного транспорту, н. в. і.	8594
Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування	976
Послуги за іншими видами діяльності	-
Всього	160648

Інші операційні доходи

Реалізація інших оборотних активів	139
------------------------------------	-----

Списання кредиторської заборгованості	3
Фінансова підтримка обласного бюджету	133721
Фінансова підтримка державного бюджету	762
Цільове фінансування-компенсація за працевлаштування	
Зареєстрованих безробітних	44
Дохід від оприбуткування активів	541
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	1814
Інші доходи від операційної діяльності	485
Всього	137509

Інші доходи

Дохід від цільового фінансування капітальних інвестицій та безоплатно одержаних необоротних активів, визначений у сумі, пропорційній сумі амортизації відповідних активів	6615
Дохід на суму дисконту по довгостроковій заборгованості	2
Всього	6617

4.12. Витрати

Облік витрат за 2025 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)	207422
Адміністративні витрати	25611
Витрати на збут	752
Інші операційні витрати	70186
Фінансові витрати	15
Інші витрати	30
Витрати (дохід) з податку на прибуток	198
Разом витрати	304214

За елементами операційних витрат, витрати характеризуються наступним чином:

Матеріальні затрати	128888
Витрати на оплату праці	57620
Відрахування на соціальні заходи	12025
Амортизація	26956
Інші операційні витрати	78326
Разом	303815

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 2025 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	17831
Відрахування на соціальні заходи	3526

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	390
Витрати на службові відрядження	4
Витрати на зв'язок	143
Витрати на утримання необоротних активів загальногосподарського призначення	1220
Консультаційні та інформаційні послуги	96
Витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	38
Витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	869
Організаційно-технічні послуги (витрати на обслуговування делегацій)	1028
Інші	466
Разом	25611

Витрати на збут (рахунок 93)

Види затрат	Сума (тис.грн.)
Витрати на оплату праці	555
Відрахування на соціальні заходи	123
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	57
Інші	17
Разом	752

Інші операційні витрати (рахунок 94)

Види затрат	Сума (тис.грн.)
Відрахування до резерву сумнівних боргів	68786
Нестачі і втрати від псування цінностей	-
Виплати з оплати праці персоналу (оплата перших 5 днів тимчасової непрацездатності за рахунок підприємства, матеріальної допомоги)	687
ССВ з оплати перших 5 днів тимчасової непрацездатності за рахунок підприємства та інших виплат	123
Амортизація невиробничих основних засобів	105
Витрати на ремонт невиробничих основних засобів	101
Благодійна допомога	
Собівартість реалізованих виробничих запасів	42
Визнані штрафи, пені, неустойки	5
ПДВ за рахунок підприємства	20
Питна вода	4
Інші	313
Разом	70186

Інші витрати (рахунок 97)

Види затрат	Сума (тис.грн.)
Списання необоротних активів	30
Разом	30

Фінансові витрати (рахунок 952)

Види затрат	Сума (тис.грн.)
Різниця по дисконтуванню довгострокових грошових зобов'язань	15
Разом	15

Протягом 2025 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 31.12.2025 р. дорівнюють 47407 тис.грн., що відповідає даним рядка 1045 активу Балансу.

Сума визначених відстрочених податкових активів станом на 31.12.2025 р. складають усього 47407 тис.грн., у т.ч.:

- по виробничим нематеріальним активам – 0 тис.грн.
- по виробничим основним засобам – 1009 тис.грн.
- по резерву сумнівних боргів – 46398 тис.грн.

4.13. Визначення фінансового результату

Визначення фінансового результату відбувалося згідно з чинним законодавством. Чистий прибуток Підприємства за 2025 рік склав 560 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 31.12.2025 року складав 15014 тис.грн. Залишки нерозподіленого прибутку на 31.12.2025 р. відповідають даним рядка 1420 Балансу.

4.14. Податок на прибуток

Визначення розміру податку на прибуток відбувалось згідно з чинним законодавством, а саме, на підставі відповідних вимог Податкового кодексу України. Ставка податку на прибуток у 2025 році становила 18 %. За результатами 2025 року Підприємство нарахувало податок на прибуток у розмірі 12451 тис.грн. та сплатило у 2025 р. 9932 тис.грн. у 2026 р. – 2519 тис.грн.

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

Сума визначених відстрочених податкових активів станом на 31.12.2025 р. складають усього 47407 тис.грн., у т.ч.:

- по виробничим нематеріальним активам – 0 тис.грн.
- по виробничим основним засобам – 1009 тис.грн.
- по резерву сумнівних боргів – 46398 тис.грн.

4.15. Облік претензій та позовних заяв

Підприємство у 2025 році було позивачем та відповідачем у судових розглядах з контрагентами, про що свідчать дані, наведені в таблиці:

ПОЗИВАЧ	ВІДПОВІДАЧ	Третя сторона	Предмет позову	Результат
---------	------------	---------------	----------------	-----------

1.	ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ»	Фізична особа-підприємець Куплевахська Є.В., Акціонерне товариство «Укртелеком»	Міністерство культури та стратегічних комунікацій України, Департамент культури і туризму Харківської обласної державної адміністрації	Визнання недійсним Договору купівлі продажу між ФОП Куплевахська Є.В. та АТ «Укртелеком», визнання дійсним договору по наданню послуг з розміщення між Куплевахська Є.В. та ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ», зобов'язати демонтувати обладнання	Постановою Східного апеляційного господарського суду від 12.05.2025 Рішення Господарського суду Харківської області від 21.02.2025 у справі №922/975/24 скасовано в частині зобов'язання Акціонерного товариства "Укртелеком" виконати вимоги п. 8.7 договору № 46/7-юр по наданню послуг з розміщення від 01.01.2009 шляхом демонтування обладнання
2	ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ»	Антимонопольний комітет України	ФОП Тропша В.Д.	Визнання протиправним та скасування Рішення Комісії Антимонопольного комітету України про порушення законодавства у сфері публічних закупівель	Відкрито провадження за правилами спрощеного позовного провадження без повідомлення сторін, тримає судовий розгляд
3	Харківське обласне відділення Фонду соціального захисту осіб з інвалідністю	ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ		стягнення адміністративно-господарських санкцій	Ухвалою Харківського окружного адміністративного суду від 14.05.2025 у зв'язку з виконанням відповідачем нормативу робочих місць для працевлаштування осіб з інвалідністю, провадження у справі закрито

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 2025 р. були:

1. Харківська обласна рада

За рік, що закінчився 31 грудня 2025 року Підприємству від Харківської обласної ради згідно рішення сесії Харківської обласної ради від 24.12.24 №1045-VIII «Про затвердження Програми економічного і соціального розвитку Харківської області на 2025 рік» та розпоряджень Харківської обласної військової адміністрації:

- № 931 В від 24.12.2024 р. «Про обласний бюджет Харківської області на 2025 рік»
- № 245 В від 24.03.2025 р. «Про внесення змін до обласного бюджету Харківської області на 2025 рік»
- № 423 В від 14.05.2025 р. «Про внесення змін до Програми економічного і соціального розвитку Харківської області на 2025 рік»
- № 916 В від 07.10.2025 р. «Про внесення змін до обласного бюджету Харківської області на 2025 рік»
- № 1146 В від 11.12.2025 р. «Про внесення змін до обласного бюджету Харківської області на 2025 рік»

надійшло фінансування, а саме:

- фінансова підтримка у сумі 133721 тис.грн.,
- внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання у сумі 4464,0 тис. грн.

За рік, що закінчився 31 грудня 2025 року Харківській обласній раді – реалізовано послуг:

- в межах договору на оренду нежитлового приміщення № 1219 від 08.01.25 на суму 1,20 грн.
- в межах договору по відшкодуванню витрат на утримання та експлуатаційне обслуговування орендованого нерухомого майна № 1219/25 О від 10.03.25 на суму 8245236,36 грн.
- в межах договору на оренду нежитлового приміщення № 1247 від 15.05.25 на суму 0,80 грн.
- в межах договору по відшкодуванню витрат на утримання та експлуатаційне обслуговування орендованого нерухомого майна № 1247/25 О від 15.05.25 на суму 967849,60 грн.
- в межах договору на автотранспортні послуги № 23 від 01.04.24 на суму 308984,11 грн.
- в межах договору на автотранспортні послуги № 22 від 02.04.25 на суму 850113,66 грн.
- в межах договору на автотранспортні послуги № 32 від 26.06.25 на суму 1681977,56 грн.

2. Управлінський персонал підприємства:

- Директор ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ»

Чехунов Микола Васильович призначений згідно з рішенням сесії №1239-VIII від 26.05.25 р., дод. угода №2 від 26.06.25 до контракту № 180 від 24.06.15 р.

Сума виплаченої заробітної плати відповідно до контракту та умов Колективного договору з 01.01.2025р. по 31.12.2025 р. складає 1275692,97 грн.

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

Сума виплаченої заробітної плати з 01.01.2025р. по 31.12.2025 р. складає 1139850,24 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 01.01.2025 р. по 31.12.2025 р. складає 1634260,45 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 01.01.2025 р. по 31.12.2025 р. складає 410310,53 грн.

- Заступник головного бухгалтера ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ» Деркач Олена Євгенівна призначена згідно наказу № 142/1 від 03.10.2022 р.

Сума виплаченої заробітної плати з 01.10.2025р. по 31.12.2025 р. складає 372276,96 грн.

- Начальник планового відділу ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ» Мельник Світлана Василівна призначена згідно наказу №91-к від 02.07.01 р.

Сума виплаченої заробітної плати з 01.01.2025р. по 31.12.2025 р. складає 428530,60 грн.

- Керуючий їдальнею № 331 ОК ВЕП»ДЕРЖПРОМ» Романчук Жана Василівна
призначена згідно наказу № 77-К від 30.11.2021р.
Сума виплаченої заробітної плати з 01.01.2025р. по 31.12.2025 р. складає 167896,19 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 01.01.2025р. по 31.12.2025 р. складає 147833,97 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.

5.2. Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик того, що замовник може не виконати свої зобов'язання перед підприємством у строк, що може призвести до фінансових збитків на підприємстві. Кредитний ризик підприємства, головним чином, пов'язаний із грошовими коштами та їх еквівалентами, а також дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи, послуги. Підприємство не вимагає застави за фінансовими активами.

Максимальна сума кредитного ризику станом на 31 грудня 2025 та 2024 років дорівнювала балансовій вартості фінансових активів на відповідну дату. Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31 грудня 2025 і 31 грудня 2024 року дорівнює їхній балансовій вартості станом на ці дати.

Фінансова звітність затверджена Керівництвом 10 лютого 2026 року.

Директор підприємства

Микола ЧЕХУНОВ

Заступник директора з економіки
головний бухгалтер

Лідія ШТРАССЕР



Підприємство

ОБЛАСНЕ КОМУНАЛЬНЕ ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ
ПІДПРИЄМСТВО "ДЕРЖПРОМ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

1044

01

01

04014097

Звіт про власний капітал
за Рік 2024 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	133 614	-	7 828	-	13 410	-	-	154 852
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	133 614	-	7 828	-	13 410	-	-	154 852
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1 044	-	-	1 044
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший 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 (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	1 300	-	-	-	-	(1 300)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	1 300	-	1 300
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	3 355	-	-	-	-	3 355
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	1 300	-	3 355	-	1 044	-	-	5 699
Залишок на кінець року	4300	134 914	-	11 183	-	14 454	-	-	160 551

Керівник

Чехунов Микола Васильович

Головний бухгалтер

Штрассер Лідія Семенівна

