

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ОБЛАСНОГО КОМУНАЛЬНОГО ВИРОБНИЧО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ДЕРЖПРОМ» ЗА 2025 РІК

I. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

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

Підприємство підпорядковане Харківській обласній раді.

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

Номер з/п	Найменування підрозділів	Кількість працюючих	Відділи, дільниці
1	Апарат управління	43	1. Бухгалтерія 2. Плановий відділ 3. Відділ кадрів 4. Юридичний відділ 5. Відділ організації договірних відносин 6. Відділ капітального будівництва та ремонту 7. Відділ Головного енергетика
2	Будинок Держпром	119,5	1. Служба з утримання в чистоті приміщень, зовнішньої території та обслуговування під'їздів 2. Служба з експлуатації та ремонту мереж 3. Служба електрообладнання та ліфтового господарства 4. Господарська частина
3	Ремонтна дільниця	43	
4	Автотранспортний підрозділ	35	
5	Будинок по вулиці Сумській 64	-	
6	Адмінкорпус у Помірках, 27	7	
7	ТТС у Н.Водолазі	4,5	
Структурні підрозділи виділені на окремий баланс			
8	Їдальня № 331 ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ»	10	

Середньооблікова кількість працівників на кінець 2025 року складає 242 особи.

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

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

В оренду здаються приміщення будинку Держпром за адресом майдан Свободи, 5 та квартири №357 по вул. Полтавський шлях, 148/2. Площі, що надані в експлуатацію та тарифні ставки у 2025 році складають:

Об'єкти оренди	Розмір площі, м ²	Плата за 1 квадратний метр, грн. з ПДВ	
		без прибирання офісних приміщень	з прибиранням офісних приміщень
Будинок Держпром	46310,86	292,14	324,00
Полтавський Шлях, 6.148/2, кв.357	53,8	х	х

Тариф на утримання орендованих приміщень розраховується згідно вимог Методики розрахунку і порядку використання плати за оренду майна, що знаходиться у спільній власності територіальних громад сіл, селищ, міст області, затвердженими рішенням Харківської обласної ради XI сесії VI скликання від 01.03.2012 р. № 368-VI, а саме, витрати на утримання орендованого майна, зданого в оренду, розподіляються між орендаторами а пропорційному розмірі займаної підприємствами, організаціями, установами загальної площі.

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

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

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

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

II. Результати діяльності

ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ» має прибутковий баланс. Це досягається за рахунок фінансової підтримки з обласного бюджету. Так, в 2025 році підприємство отримало з бюджетів Харківської області 133,7 млн. грн.

Фінансові результати в динаміці характеризуються наступним чином:
(в тис. грн.)

Показники	За 2024 рік	За 2025 рік	Темпи зростання (спаду)	
			в абсолютній сумі	у відсотках

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	132 446	160 648	28 202	121,3
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	170 338	207 422	37 084	121,8
Валовий збиток	(37 892)	(46 774)	(8 882)	123,4
Інші операційні доходи	119 341	137 509	18 168	115,2
Адміністративні витрати	20 386	25 611	5 225	125,6
Витрати на збут	743	752	9	101,2
Інші операційні витрати	64 070	70 186	6 116	109,5
Фінансовий результат від операційної діяльності, збиток	(3 750)	(5 814)	(2064)	155,0
Інші доходи	5 182	6 617	1 435	127,7
Фінансові витрати	14	15	1	107,1
Інші витрати	76	30	(46)	39,5
Фінансовий результат до оподаткування, прибуток	1 342	758	(584)	56,5
Податок на прибуток	298	198	(100)	66,4
Чистий фінансовий результат, прибуток	1 044	560	(484)	53,6
Балансовий прибуток	14 454	15 014	560	103,9

Загальна сума одержаних доходів у 2025 році від усіх видів діяльності складає 304 774 тис. грн. Це більше на 47 805 тис. грн. у порівнянні з 2024 роком.

У 2025 році збільшилися і витрати різних напрямків на 48 389 тис. грн. у порівнянні з минулим 2024 роком.

Протягом 2025 року країна перебувала в умовах воєнного стану, який введено з 24 лютого 2022 року Указом Президента України. Військові дії спричинили руйнівний вплив на життя людей та масове порушення ланцюгів економічної діяльності, руйнування інфраструктури, що насамперед призводить до значних економічних втрат як в державі в цілому, так і в роботі підприємства «ДЕРЖПРОМ». Дотепер Будинок Держпром та інші об'єкти підприємства зазнають пошкодження, які призводять до значних втрат доходу та збільшення неочікуваних витрат підприємства. Змінилася структура підприємства, із структурних підрозділів залишилася лише їдальня №331, що спричинило зменшення чисельності працівників на підприємстві та суттєво вплинуло на інші показники роботи підприємства.

III. Ліквідність та забезпечення

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

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

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

За даними фінансової звітності ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ», основними джерелами забезпечення ліквідності станом на 31.12.2025 р. є:

- Грошові кошти на поточних рахунках в банках - в розмірі 6 103 тис. грн.;
- Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 13 782 тис. грн.;
- Дебіторська заборгованість за виданими авансами - 170 тис. грн.;
- Інша поточна дебіторська заборгованість – 646 тис. грн.;
- Запаси – 10 286 тис. грн.

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

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на:

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

До довгострокових зобов'язань належать:

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

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

Поточні зобов'язання включають:

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

векселі видані;

поточні забезпечення;

інші поточні зобов'язання.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

За даними фінансової звітності ОК ВЕП «ДЕРЖПРОМ», станом на 31.12.2025 року наявні такі зобов'язання:

Поточні зобов'язання та забезпечення	Сума, тис. грн..
Заборгованість постачальникам	2 601
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	10
Розрахунки з бюджетом	2 520
у тому числі з податку на прибуток	2 519
Розрахунки зі страхування	-
Розрахунки з оплати праці	4
Поточні забезпечення	6 334
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	-
Доходи майбутніх періодів	17 201
Інші поточні зобов'язання	44 066
Загальна сума зобов'язань:	72 736

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

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

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

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

або

суму зобов'язання не можна оцінити достатньо достовірно.

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

Станом на 31.12.2025 р. в фінансовій звітності підприємства умовні зобов'язання не обліковуються.

Директор



Микола ЧЕХУНОВ