

**ЩОРІЧНИЙ ЗВІТ
ПРО ДОСЯГНЕННЯ ЦІЛЕЙ ДІЯЛЬНОСТІ ДЕРЖАВНОГО УНІТАРНОГО
ПІДПРИЄМСТВА ТА ГОСПОДАРСЬКОГО ТОВАРИСТВА, У
СТАТУТНОМУ КАПІТАЛІ ЯКОГО БІЛЬШЕ 50 ВІДСОТКІВ АКЦІЙ
(ЧАСТОК) НАЛЕЖАТЬ ДЕРЖАВІ,
ВИЗНАЧЕНИХ У ЛИСТІ ОЧІКУВАНЬ ВЛАСНИКА**

Державне підприємство «Спортивний комплекс «Авангард»

(Код згідно з ЄДРПОУ 39401098)

(найменування державного унітарного підприємства)

за 2025 рік

Цей щорічний звіт про досягнення цілей діяльності Державного підприємства "Спортивний комплекс "Авангард" (далі – Підприємство), визначених у листі очікувань власника із змінами (далі – Щорічний звіт) підготовлений на основі Листа очікувань власника (далі – Лист), який був затверджений Міністерством молоді та спорту України від 10.02.2025 з урахуванням щоквартальної деталізації, складеної Підприємством на підставі Листа та фінансового плану.

Щорічний звіт містить аналіз досягнення поставлених цілей та включає опис ключових викликів, з якими стикалося Підприємство протягом звітного періоду, та аналіз їхнього впливу на досягнення цілей.

Метою Щорічного звіту є забезпечення прозорості та підзвітності діяльності Підприємства перед уповноваженим органом управління, а також надання інформації, необхідної для прийняття управлінських рішень щодо оцінювання діяльності Підприємства та своєчасного реагування на ризики, пов'язані із Підприємством, залежністю від взаємодії із державою, змінюваними умовами ринку та зовнішнього середовища.

Ціллю Підприємства є забезпечення функціонування спортивних споруд та здійснення іншої діяльності у сфері спорту.

На сьогодні перед Підприємством постають питання щодо створення умов для розвитку сучасної і доступної спортивно-оздоровчої інфраструктури задля успішної підготовки спортсменів, забезпечення проведення змагань, тренувань спортсменів з олімпійських видів спорту і видів спорту осіб з інвалідністю; формування у населення культури здорового способу життя; сприяння збільшенню кількості населення, яке регулярно займається руховою активністю.

Фінансові цілі діяльності Підприємства

1. Забезпечення фінансової стійкості Підприємства.

У звітному періоді коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат/чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зменшився на 0,0113 та склав 0,0520 (номер примітки 1 Таблиці «Цільові показники ефективності Підприємства»).

Коефіцієнт рентабельності EBITDA (номер примітки 2), який визначається як співвідношення суми фінансового результату від операційної діяльності і амортизації до чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), зменшився на 0,0445 та склав 0,0390.

Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат / власний капітал) зменшився на 0,0025 та склав 0,0090 (номер примітки 3).

Коефіцієнт фінансової стійкості (номер примітки 4), який визначається як співвідношення власного капіталу до загальної суми зобов'язань (довгострокові зобов'язання і забезпечення + поточні зобов'язання і забезпечення) зменшився на 0,0848 та склав 0,8292.

Коефіцієнт поточної ліквідності (номер примітки 5), який визначається співвідношенням оборотних активів до поточних зобов'язань і забезпечень зменшився на 0,0113 та склав 0,4043.

Показник чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2025 у порівнянні з фактом 2024 збільшився на 868 тис грн або на 10%, однак у порівнянні з планом на 2025 зменшився на 30 тис грн. або на 0,3 % (що є несуттєвим відхиленням) та склав 9636 тис. гривень.

Зазначене відбулося за рахунок зменшення надходження відшкодування вартості енергоресурсів, водопостачання, водовідведення інших експлуатаційних витрат, які компенсувалися Підприємству орендарем ТОВ "Азов ІНК", який частково скоротив діяльність в приміщеннях Підприємства та з яким планується припинення договору оренди, а також за рахунок дострокового припинення договору оренди з ФОП Качалова Л.Ю. Разом з тим, Підприємство отримало перевиконання надходжень від функціонування спортивних споруд (дохід від експлуатації спортивних залів) за рахунок залучення аматорських клубів до занять спортом та оплати ними послуг Підприємства.

Таким чином, Підприємство отримало чистий прибуток 501 тис. грн. (після нарахування податку на прибуток за 2025 рік в розмірі 110 тис. грн.).

2. Ціль Підприємства забезпечити щорічне зростання прибутковості діяльності не менше ніж на 3% за рахунок розширення спектру послуг, поліпшення умов надання послуг для споживачів, ефективного використання наявної матеріальної бази та трудових ресурсів за 2025 рік виконана на 82 відсотки, скорочення надходжень від відшкодування вартості енергоресурсів, водопостачання, водовідведення інших експлуатаційних витрат, які компенсувалися Підприємству орендарем ТОВ "Азов ІНК", який частково скоротив діяльність в приміщеннях Підприємства та дострокового припинення договору оренди з ФОП Качалова Л.Ю.

У звітному періоді показник чистого прибутку склав 501 тис гривень.

3. У звітному періоді Підприємством забезпечено зростання розміру виплат податків і зборів на користь держави. Підприємство дотримується своєчасності, повноти нарахувань та сплати на користь держави податків та інших загальнообов'язкових платежів відповідно до законодавства.

За 2025 рік Підприємство сплатило до Державного бюджету 2352 тис грн обов'язкових податків і зборів, в тому числі:

- податок на доходи фізичних осіб - 736 тис. грн.;
- військовий збір - 204 тис. грн.;
- податок на прибуток - 86 тис. грн.;
- єдиний соціальний внесок - 873 тис. грн.;
- частина чистого прибутку (дивіденди держави) - 422 тис. гривень.

За результатами діяльності 2025 року Підприємство спрацювало прибутково та забезпечило перерахування до Державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) на суму 442 тис. грн, податку на прибуток в сумі 86 тис. грн. (за результатами діяльності 2024 року) та відобразило в бух.обліку нарахування податку на прибуток за результатами діяльності 2025 року на суму 110 тис. гривень.

Операційні цілі діяльності Підприємства

1. За 2025 рік загалом проведено 28 змагань з баскетболу та спортивної гімнастики за участю команд Київської області та міста Києва серед дитячо-юнацьких команд в категоріях: хлопчики та дівчата; аматорські змагання.

2. Підтримка та модернізація існуючих спортивних об'єктів.

З метою забезпечення належних умов для тренування спортсменів, задля заощадження обсягу споживання електричної енергії та з урахуванням умов її нестабільного постачання, на початку 2025 року (в січні) введено в експлуатацію твердопаливні котли для обігріву приміщень для занять спортсменів у баскетбольному корпусі (вул. Ілленка, 46, літера В). Також розпочато капітальний ремонт системи опалення з влаштуванням аварійного джерела тепlopостачання будівлі гімнастичного залу, який завершено 02.01.2026 року.

Загалом за 2025 рік залучено капітальні інвестиції на загальну суму 4395 тис грн (без ПДВ), а саме: за рахунок інших джерел (безоплатно отримано від благодійних організацій) – 4025 тис грн, за власні кошти – 370 тис гривень.

Бюджетні кошти на капітальні інвестиції у 2025 році не залучались.

Також в 2025 році Підприємство розробило проектно-кошторисну документацію по об'єкту «Реконструкція системи електропостачання з встановленням дахової сонячної електростанції 142 кВт системи накопичення електроенергії 172 кВт/год для забезпечення безперебійного живлення за адресою м. Київ, вул. Юрія Ілленка, 48 (літера Б)» та оплатило 138,9 тис грн (без ПДВ) за виконані роботи.

Постійно ведуться роботи для підтримання матеріально-технічної бази Підприємства.

3. В січні 2025 року введено в експлуатацію твердопаливні котли для обігріву приміщень для занять баскетболом. Підприємство досягло виконання показника "заощадження обсягу споживання електричної енергії на 10% від факту 2024р."

Нефінансові цілі діяльності Підприємства

Щодо виконання показника "Вжиття заходів щодо переходу на відновлювальні джерела енергії" інформуємо, що наразі триває підготовчий етап до проведення комплексу робіт щодо влаштування сонячної електростанції потужність 150кВт, а саме: узгоджено виготовлення проектно-кошторисної документації з підрядником.

Щодо виконання показника "Забезпечення прозорості інформації щодо діяльності Підприємства, фінансових результатів та важливих рішень, які впливають на інтереси зацікавлених сторін" інформуємо, що власний веб-сайт Підприємства функціонує, інформація щодо діяльності Підприємства оприлюднюється.

Щодо виконання показника "Впровадження ефективної системи лояльності у відношенні з контрагентами, зокрема у ціноутворенні" інформуємо, що договори з основними контрагентами передбачають зростання вартості послуг з урахуванням індексу інфляції.

Таблиця. Цільові показники ефективності Підприємства

| | Номер примітки | Минулий 2024 рік (факт) | Поточний 2025 рік (план) | Поточний 2025 рік (факт) | Відхилення |
|---|----------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| ФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ | | | | | |
| <i>Основні фінансові показники</i> | | | | | |
| коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)) | 1 | 0,0449 | 0,0633 | 0,0520 | -0,0013 |
| коефіцієнт рентабельності EBITDA ((фінансовий результат від операційної діяльності + амортизація) / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)) | 2 | 0,0646 | 0,0835 | 0,0390 | -0,0445 |
| коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат / власний капітал) | 3 | 0,0071 | 0,0115 | 0,0090 | -0,0025 |
| коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал / загальна сума зобов'язань (довгострокові зобов'язання і забезпечення + поточні зобов'язання і забезпечення)) | 4 | 0,8359 | 0,9140 | 0,8292 | -0,0848 |
| коефіцієнт поточної ліквідності (оборотні активи / поточні зобов'язання і забезпечення) | 5 | 0,3950 | 0,4156 | 0,4043 | -0,0113 |
| <i>Інші фінансові показники</i> | | | | | |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 6 | 8768 | 9666 | 9636 | -30 |
| Чистий фінансовий результат | 7 | 394 | 612 | 501 | -111 |
| <i>Виплати на користь держави, тис. грн</i> | | | | | |
| Податкові, разом, з них: | 8 | 691 | 992 | 1037 | 45 |
| Податок на прибуток | 9 | 3 | 134 | 86 | -48 |
| Податок на доходи фізичних осіб | 10 | 626 | 671 | 736 | +65 |
| Неподаткові, разом, з них: | 11 | 947 | 1309 | 1315 | +6 |
| Частина чистого прибутку/дивіденди | 12 | 206 | 490 | 442 | -48 |
| Єдиний соціальний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування | 13 | 741 | 819 | 873 | 54 |

| <i>Обсяги бюджетного фінансування, тис. грн</i> | | | | | |
|--|----|---|---|--|-------------|
| Напрями, цілі (у розрізі видатків споживання та видатків розвитку) | 14 | 0 | 860 | 0 | -860 |
| Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) | 15 | 0 | 860 | 0 | -860 |
| Капітальні трансферти Підприємствам (установам, організаціям) | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ОПЕРАЦІЙНІ ПОКАЗНИКИ | | | | | |
| Покращення фінансового результату діяльності підприємства, у тому числі за рахунок отримання фінансової підтримки з державного бюджету (прибутковість, беззбитковість, зменшення збитковості), тис. грн. | | Прибуток 394 | Коефіцієнт росту 1,05 | Прибуток 501 | виконано |
| Розширення видів діяльності за рахунок капітальних інвестицій | 18 | | Перспектива буде визначена після закінчення капітального ремонту будівель | Капітальний ремонт будівель не закінчено | Не виконано |
| Підтримка та модернізація існуючих спортивних об'єктів за рахунок капітальних інвестицій | 19 | Постійно проводяться відповідні заходи. | Постійно проводяться відповідні заходи. | За рахунок залучених кап.інвестицій (безоплатно отриманих від благодійників) здійснено капремонт покрівлі будівлі Льодового палацу та капремонт системи опалення | Виконано |

| | | | | | |
|--|----|---|---|---|-------------------|
| | | | | ня Спортклубу Змонтовано систему у рез. живлення у Льодовому палаці та будівлі Спортклубу | |
| Проведення змагань, навчально-тренувальних зборів національних збірних команд України та інших заходів | 20 | | 28 | 28 | Виконано |
| Економне використання комунальних послуг та енергоносіїв | 21 | - | Розмір витрат на 10% менше попередніх звітних періодів за рахунок поступового переходу на обігрів приміщень твердопаливними котлами та відмови від електрообігрівачів | У зв'язку із введенням в експлуатацію твердопаливних котлів для обігріву приміщень в січні 2025р. маємо заощадження споживання обсягі в електричній енергії (10%) | Виконано частково |
| НЕФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ | | | | | |
| Вжиття заходів щодо переходу на відновлювальні джерела енергії | 22 | - | Проведення комплексу | Проведено | Виконано |

| | | | | | |
|---|----|--|---|--|----------|
| | | | робіт щодо влаштування сонячної електростанції потужність 150кВт | підготовчий етап робіт щодо влаштування сонячної електростанції потужністю 150кВт, а саме: виготовлено проектну кошторисну документацію. | частково |
| Забезпечення прозорості інформації щодо діяльності Підприємства, фінансових результатів та важливих рішень, які впливають на інтереси зацікавлених сторін | 23 | | Функціонування власного вебсайту Підприємства, де постійно оприлюднюється інформація щодо пропозицій, новин діяльності Підприємства та фінансової звітності про її результати | Власний вебсайт Підприємства функціонує, інформація щодо діяльності Підприємства оприлюднюється. | Виконано |
| Впровадження ефективної системи лояльності у відношенні з контрагентами, зокрема у ціноутворенні | 24 | | Підписання договорів, протягом дії яких зростання вартості послуг очікується | Систему введено: договори з осн. | Виконано |

| | | | | |
|--|--|--|---|---|
| | | | не вище існуючого індексу інфляції, з основними контрагентами, що дають найбільшу частку від валового доходу на довгострокових відносинах | контрагентами і передбачають зрост. вартості послуг з урах. індексу інфляції. |
|--|--|--|---|---|

Корпоративне управління

За 2025 рік змін в управлінні Підприємством не відбулося. Управління поточною діяльністю та організація управління на Підприємстві здійснюється директором відповідно до Статуту та законодавства.

Директор державного підприємства
"Спортивний комплекс "Авангард"



Костянтин КАТАЄВ