

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

державне підприємство
«Олімпійський навчально-спортивний центр «Конча-Заспа»
(код згідно з ЄДРПОУ 38217021)

за 2025 рік

Цей проміжний звіт про досягнення цілей діяльності державного унітарного підприємства «Олімпійський навчально-спортивний центр «Конча-Заспа» (далі – Підприємство, Центр), визначених у листі очікувань власника (далі – Проміжний звіт), підготовлений на основі Листа очікувань власника (далі – Лист), який був затверджений уповноваженим органом управління Підприємства 04.12.2024, з урахуванням змін – 10.02.2025 та з урахуванням щоквартальної деталізації, складеної Підприємством на підставі Листа та фінансового плану Підприємства на 2025 рік.

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

Фінансові цілі діяльності Підприємства

1. Очікувалось, що протягом 2025 року (далі – звітний період) підприємство отримає **103 889** тис. грн чистого доходу від реалізації товарів, робіт, послуг. Фактично отримано **91 799** тис. грн доходу, або **88,4 %** від запланованого.

Таке відхилення склалось внаслідок зменшення завантаження Центру в умовах продовження військового стану. Відповідно, у звітному періоді фактичні рівні рентабельності діяльності, рентабельності EBITDA та рентабельності власного капіталу також виявився меншими очікуваних (примітки 1-3).

2. У звітному періоді дещо меншими за очікувані склались також і виплати на користь державі (очікувалось **23 990** тис. грн, фактично **16 960** тис. грн або **70,7 %** від запланованого).

В основному відхилення склалось за рахунок відрахувань частини чистого прибутку та податку на прибуток, що безпосередньо залежить від чистого фінансового результату діяльності. Інші два основні джерела наповнення державного бюджету (ПДФО та ЕСВ) фактично були близько очікуваних рівнів. Простроченої заборгованості із сплати податків та зборів підприємство не має.

3. Очікувалось, що виплата заробітної плати буде відбуватися вчасно та у запланованих обсягах. Всього у звітному періоді фактичні витрати на оплату праці склали **35 925** тис. грн, за затвердженим фінансовим планом передбачались **37 265** тис. грн, фактичне виконання **96,4 %**, деяке невиконання плану пов'язане із недоотриманням планових доходів від реалізації.

Заборгованості із виплати заробітної плати підприємство не має.

4. Очікувалось, що у звітному періоді підприємство буде здійснювати покращення матеріально-технічної бази як за рахунок коштів державного бюджету, так і за власні кошти підприємства.

У звітному періоді підприємство освоїло капітальні інвестиції з державного бюджету у сумі **60 853** тис. грн (примітка 14) та **5 775** тис. грн за рахунок власних коштів. Також за кошти підприємства постійно проводяться поточні роботи із підтримання в належному стані матеріально-технічної бази та придбання необоротних матеріальних активів.

Операційні цілі діяльності Підприємства

1. Очікувалось, що у звітному періоді на підприємстві пройде 220 спортивних заходів (навчально-тренувальних зборів та змагань). Фактично проведено 209 спортивних заходів. Продовжує спостерігатись зменшення середньої кількості учасників у одному зборі та кількість днів на його проведення.

2. Очікуваний чистий прибуток за звітний період мав скласти **7 095** тис. грн, фактично отримано збиток **4 238** тис. грн., розходження з планом склало **11 333** тис. грн. Це пояснюється головним чином недоотриманням запланованих доходів від реалізації товарів, робіт та послуг на загальну суму **12 090** тис. грн.

3. Очікувалось, що тенденцією фінансово-економічної діяльності підприємства буде зменшення операційних витрат на 1 гривню чистого доходу від реалізації товарів, робіт та послуг. Оскільки це можливе внаслідок збільшення завантаження Центру (чого у звітному періоді не відбулось), на цей час зазначена ціль ще не досягнута.

4. Резервні джерела живлення підтримуються у повністю робочому стані. Протягом звітного періоду Центр, не зважаючи на додаткові витрати, забезпечив безперервність навчально-тренувального процесу.

Розпочалась практична робота щодо капітального ремонту кабельних мереж, що передбачатиме монтаж для подальшої експлуатації на власні потреби сонячної електростанції, виготовлено проектно-кошторисну документацію, проведена відповідна експертиза.

Нефінансові цілі діяльності Підприємства

1. Колектив підприємства стабільний, плинність кадрів незначна. Переважна більшість членів трудового колективу усвідомлює взаємозв'язок між рівнем завантаженості Центру та його спроможності у соціальній підтримці колективу. Якість послуг традиційно висока.

2. Прозорість діяльності підприємства забезпечена. Функціонує та оновлюється власний сайт Центру. З основними споживачами послуг постійно підтримується конструктивний діалог. Пропозиції споживачів послуг щодо якості послуг, що надає підприємство, у організації діяльності враховуються.

3. У звітному періоді ціни, що встановлюються безпосередньо підприємством, не змінювались для будь-яких категорій користувачів.

Таблиця. Цільові показники ефективності Підприємства

	номер примітки	2024 рік	2025 рік план	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	0,0258	0,0683	-0,0462	-0,1145
коефіцієнт рентабельності EBITDA ((фінансовий результат від операційної діяльності + амортизація) / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг))	2	0,0504	0,0839	-0,0295	-0,1134
коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат / власний капітал)	3	0,0995	0,2149	-0,1563	-0,3712
коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал / загальна сума зобов'язань (довгострокові зобов'язання і забезпечення + поточні зобов'язання і забезпечення))	4	0,0472	0,0477	0,038	-0,0097
коефіцієнт поточної ліквідності (оборотні активи / поточні зобов'язання і забезпечення)	5	0,1291	0,1210	0,1247	0,0037

<i>Інші фінансові показники</i>					
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	6	121958	103889	91799	-12090
Чистий фінансовий результат	7	3145	7095	-4238	-11333
<i>Виплати на користь держави, тис. грн (включаються з метою моніторингу, крім дивідендів)</i>					
Податкові, разом, з них:	8	8759	10268	8653	-1615
Податок на прибуток	9	782	1557	166	-1391
Податок на доходи фізичних осіб	10	7130	6708	6550	-158
Неподаткові, разом, з них:	11	11154	13722	8307	-5415
Частина чистого прибутку	12	2667	5676	493	-5183
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	13	8487	8046	7814	-232
<i>Обсяги бюджетного фінансування, тис. грн</i>					
Напрями, цілі (у розрізі видатків споживання та видатків розвитку):	14	26843	41986	60853	18867
субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	15	0	0	0	0
капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	16	26843	41986	60853	18867

ОПЕРАЦІЙНІ ПОКАЗНИКИ					
Покращення фінансового результату діяльності державного підприємства, у тому числі за рахунок отримання фінансової підтримки з державного бюджету (прибутковість, беззбитковість, зменшення збитковості)	17	фактично прибуток 3145 тис. грн.	прибуток +2186 тис. грн до 9 міс., загальний прибуток 7095 тис. грн. за рік	збиток - 4336 до 9 міс., загальний збиток 4238 тис. грн	не виконано
Розширення видів діяльності за рахунок капітальних інвестицій	18		Можливість буде визначено після вводу в експлуатацію об'єктів, на яких проводиться реконструкція та будівництво	Реконструкція та будівництво об'єктів спортивної інфраструктури, за рахунок яких можливо таке збільшення, ще триває	не виконано
Підтримка та модернізація існуючих спортивних об'єктів за рахунок капітальних інвестицій	19		Постійно протягом року	Здійснювались капітальні інвестиції як за рахунок коштів державного бюджету так і за власні кошти	виконано
Проведення змагань, навчально-тренувальних зборів національних збірних команд України та інших заходів	20	228	220	209	не виконано
Економне використання комунальних послуг та енергоносіїв	21		Постійно протягом року	Фізичні обсяги споживання зменшились, проте за рахунок зростання тарифів та зменшення завантаження економія на 1 грн. операційних витрат не досягнуто	не виконано

НЕФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ					
Вжиття заходів щодо переходу на відновлювальні джерела енергії	22		Монтаж сонячних панелей, збільшення пунктів зарядки електромобілів.	Проведено публічні закупівлі з визначення виконавця робіт, триває підготовка до монтажних робіт. Збільшено обсяги надання послуг із зарядки електромобілів	виконано частково
Забезпечення прозорості інформації щодо діяльності підприємства, фінансових результатів та важливих рішень	23		Функціонування власного сайту підприємства, де оприлюднюються основні новини діяльності підприємства, їх результатів, ціноутворення тощо.	Сайт функціонує та постійно оновлюється	виконано
Впровадження ефективної системи лояльності у відношенні з контрагентами, зокрема у ціноутворенні	24		У разі забезпечення стабільного завантаження Підприємства середньозважена вартість перебування одного учасника спортивного заходу за один день не буде зростати більше ніж на рівень загального зростання споживчих цін у державі.	Ціни не переглядалися	виконано

Генеральний директор
державного підприємства
«Олімпійський навчально-
спортивний центр «Конча-Заспа»



Андрій КРИЛЮК