

**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
«НАЦІОНАЛЬНИЙ СПОРТИВНИЙ КОМПЛЕКС «ОЛІМПІЙСЬКИЙ»

(Код згідно з ЄДРПОУ 14297707)

за 2025 рік

Цей щорічний звіт про досягнення цілей діяльності державного підприємства «Національний спортивний комплекс «Олімпійський» (далі – ДП «НСК «Олімпійський», Підприємство, НСК «Олімпійський»), визначених у листі очікувань власника (далі - Щорічний звіт) підготовлений на основі Листа очікувань власника (далі - Лист), який був затверджений Міністерством молоді та спорту України 23.12.2024 (зі змінами 25.08.2025), з урахуванням фінансового плану на 2025 рік.

Фінансові цілі діяльності Підприємства

1. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (номер примітки 6).

У 2025 році НСК «Олімпійський» отримав Чистий дохід від реалізації товарів, робіт та послуг (виручка від реалізації) складає **75 201,00** тис грн, що на **1 373,00** тис грн більше планового показника, виконання плану – **102%**, у тому числі доходи отримані від:

- «Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна» в обсязі **69 201,00** тис грн, що на **4 314,00** тис грн більше планового показника, план виконано на **107,0%**;

- «Функціонування спортивних споруд» в обсязі **333,00** тис грн, що на **117,00** тис грн більше від запланованого на 2025 рік, план виконано на **154%**.

- «Організування конгресів і торговельних виставок»: у зв'язку із воєнним станом в Україні та збільшенням РВФДМУ в м. Києві обсягу переданих приміщень в оренду, НСК «Олімпійський» має обмежену кількість вільних площ для надання послуг з організації та проведення різних заходів замовниками таких послуг, проте, в 2025 році підприємство змогло отримати доходи від цієї діяльності в обсязі **2 682,00** тис грн, що на **190,00** тис грн більше від планового показника, план виконано на **108%**;

- «Діяльність у сфері провідного електров'язку», яка включає надання послуг мобільним операторам з використання місця в каналі трубної каналізації та забезпечення технічної можливості приймання-передачі високочастотного сигналу, підприємство отримало **821,00** тис грн, виконання плану – **100%**;

- дохід від реалізації виду діяльності «Допоміжне обслуговування наземного транспорту», яке включає розміщення транспорту замовників на час проведення ними заходів на території НСК та за наявності вільних місць на відповідній території тощо, склав **2 164,00** тис гривень, що на **256,00** більше від запланованого на поточний квартал, план виконання – **113%**. На виконання показника вплинуло збільшення кількості бажаючих отримати відповідні послуги в 4 кварталі поточного року та у зв'язку з переглядом тарифів на дану послугу.

Підприємство не змогло до кінця 2025 року знайти бажаючих на розміщення рекламних банерів на фасадах стадіону, тому план по доходах від «Рекламні агентства» в сумі 3 504 тис. грн не виконано. Роботи з пошуку клієнтів будуть продовжуватись у наступному році.

Коефіцієнтний аналіз основних фінансових показників за 2025 рік:

На основі проведеного аналізу фінансових показників 2025 рік можна зробити наступні висновки щодо ефективності діяльності підприємства у порівнянні з плановими орієнтирами:

1. **Коефіцієнт рентабельності діяльності** відповідно до плану складає **0,0048**, фактичний – **0,035**, відхилення фактичного показника від планового складає **-0,0398**. Негативне відхилення показника рентабельності на **-0,0398** свідчить про перехід діяльності з планового прибуткового рівня у фактично збитковий стан, що характеризується різким зниженням економічної ефективності через непередбачене зростання витрат або недоотримання доходів (примітка 1). Така динаміка свідчить про повну втрату прибутковості та перехід підприємства у збитковий стан, де на кожную гривню отриманого доходу припадає 3,5 копійки чистого збитку замість запланованих 0,48 копійки прибутку.

2. **Коефіцієнт рентабельності EBITDA** відповідно до плану складає **0,9817**, фактичний **0,9293**, відхилення фактичного від планового складає **-0,0524**. Це відхилення (**-0,0524**) характеризується помірним зниженням операційної маржинальності. Хоча НСК не досягло планового рівня, фактичний показник **0,9293** залишається надзвичайно високим. Це свідчить про те, що основна діяльність генерує достатній обсяг грошового потоку (92,9 копійки з кожної гривні

доходу) для покриття операційних витрат, а перехід до чистого збитку зумовлений чинниками «нижче» рівня EBITDA (наприклад, амортизацією або податками) (примітка 2).

3. **Коефіцієнт рентабельності власного капіталу** відповідно до плану складає 0,0002, фактичний - -0,0015, відхилення фактичного від планового складає -0,0017, що характеризується втратою прибутковості капіталу, оскільки замість запланованого (хоч і мінімального) приросту активів, власний капітал почав зменшуватися через отримані збитки (примітка 3).

Це свідчить про те, що кожна гривня коштів власників замість очікуваного прибутку принесла 0,15 копійки чистого збитку, що вказує на неефективне використання внутрішнього ресурсу компанії..

4. **Коефіцієнт фінансової стійкості** відповідно до плану складає **0,4190**, фактичний - **0,4161**, відхилення фактичного від планового складає **-0,0029**. Це відхилення характеризується незначним зниженням фінансової незалежності підприємства, що свідчить про стабільну структуру капіталу, попри невелике зростання частки запозичених коштів.

Оскільки фактичний показник (**0,4161**) майже не відхилився від плану, стан фінансової стійкості залишається задовільним, а ризик втрати платоспроможності — мінімальним (примітка 4).

5. **Коефіцієнт поточної ліквідності** відповідно до плану складає **0,2620**, фактичний **0,2671**, відхилення фактичного від планового складає **0,0051**, що характеризується позитивною динамікою здатності НСК погашати короткострокові зобов'язання за рахунок оборотних активів (примітка 5).

Попри зростання, фактичне значення **0,2671** залишається критично низьким (норматив > 1,5), що свідчить про високий ризик неплатоспроможності та гостру нестачу власних обігових коштів для покриття поточних боргів.

За результатами звітного періоду фінансовий стан ДП «НСК «Олімпійський» характеризується як суперечливий. З одного боку, збережено високу операційну маржинальність (ЕБІТДА **92,93%**) та задовільну фінансову незалежність (**0,4161**), що вказує на ефективність основних бізнес-процесів. З іншого боку, діяльність перейшла у збитковий стан (рентабельність - **0,035**), що призвело до вимивання власного капіталу та загострення критичного дефіциту ліквідності (**0,2671**) (0,2671 при нормі >1,5), що на фоні отриманого збитку створює ризики для вчасного виконання поточних зобов'язань, хоча фінансова стійкість наразі залишається на задовільному рівні.

2. Чистий фінансовий результат.

У 2025 році було заплановано отримати валовий прибуток в обсязі **3 639,00** тис грн, фактично отримано валовий збиток в обсязі **349,00** тис грн, відхилення складає **-3 988,00** тис гривень. Причини відхилення: недоотримання чистого доходу від діяльності «Рекламні агентства», «Функціонування спортивних споруд» тощо.

Чистий фінансовий результат за 2025 рік - запланований прибуток в обсязі **354,00** тис грн, фактично отримано збиток в обсязі **2 634,00** тис грн, відхилення складає **-2 988,00** тис грн, причини відхилення це недоотриманням чистого доходу від діяльності «Рекламні агентства» та інше (примітка 7).

3. Виплати на користь держави

Планом 2025 року передбачалася сплата податків в сумі **9 451,00** тис грн, фактично було сплачено **6456,00** тис грн, різниця в сумі **2 995,00** тис грн пояснюється не сплатою податку на прибуток внаслідок отримання збитку по підприємству, несвоєчасною сплатою податку на доходи фізичних осіб та військового збору внаслідок несвоєчасної виплати заробітної плати в 4 кварталі поточного року, не сплатою ПДВ за рахунок зарахування зустрічного ПДВ, отриманого при придбанні товарів/робіт/послуг, а також через зменшення кількості працюючих (звільнення, відпустки без збереження заробітної плати тощо).

Планом на 2025 рік очікувалася сплата неподаткових податків в сумі **4 099,00** тис грн, фактично було сплачено **3 042,00** тис грн єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, різниця **1 057,00** тис грн внаслідок не своєчасної сплати єдиного внеску, а

також відсутністю нарахування частини чистого прибутку внаслідок отриманих збитків.

Більшість витрат зменшились у зв'язку із воєнним станом та частковим призупиненням діяльності підприємства, дефіцитом кадрів тощо. Як наслідок: частина працівників звільнилась, частина виїхала за кордон, з якими був призупинений трудовий договір, частина взяла відпустки без збереження заробітної плати, частина перейшла на неповний робочий день, кадровий дефіцит тощо, що мало вплив на обсяг нарахованих та сплачених податків (номер приміток 8,9,10,11,12,13).

4. Обсяги бюджетного фінансування

Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) відповідно плану – **7281,2** тис грн, фактичне фінансування – **6 993,00** тис гривень (номер примітка 15) були використані підприємством на оплату комунальних послуг та енергоносіїв.

5. Операційні цілі діяльності Підприємства

1. Підприємство планувало отримати прибуток у 2025 році в обсязі **354,00** тис грн, фактично отримано збиток в обсязі **2 634,00** тис грн, відхилення складає **-2 988,00** тис грн, не виконано (номер примітки 17).

2. Розширення видів діяльності за рахунок капітальних інвестицій: Підприємство видатки не планувало (номер примітки 18).

Підтримка та модернізація існуючих спортивних об'єктів за рахунок капітальних інвестицій: Підприємство не планувало видатки Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям) на 2025 рік не планувались, проте фактичний обсяг за рахунок власних коштів підприємства склав **3,00** тис. гривень – було придбано «Інформаційна тактильна табличка 500*400мм, композит Брайль» (номер примітки 19).

3. Проведення змагань, навчально-тренувальних зборів національних збірних команд України та інших заходів: протягом 2025 року не заплановано в Єдиному календарному плані фізкультурно-оздоровчих та спортивних заходів» проведення заходів на території НСК (номер примітки 20).

4. Підприємством проводяться відповідні заходи щодо: вдосконалення теплоізоляції приміщень, запровадження використання енергоефективних освітлювальних приладів та енергоефективного використання техніки; забезпечення безперебійної роботи приладів обліку; запровадження організаційних заходів щодо раціонального використання енергоресурсів, комунальних послуг (номер примітки 21).

6. Нефінансові цілі діяльності Підприємства

1. Вжиття заходів щодо переходу на відновлювальні джерела енергії.

За 2025 рік Підприємство почало розробляти та проводити пошук можливих виконавців для проведення технічного аудиту з вивчення питання щодо доцільності та можливості використання сонячної енергії: перетворення її в електричну енергію, використання її для опалення та гарячого водопостачання тощо (номер примітки 22).

2. Забезпечення прозорості інформації щодо діяльності підприємства, фінансових результатів та важливих рішень (номер примітки 23).

Протягом 2025 року Підприємством вживалися заходи, в межах наявних вільних фінансових ресурсів, щодо повного відновлення та підтримки сайту, який з технічних причин наразі не працює. Планується, за наявності поточних фінансових коштів, поновлення сторінки для розміщення та відображення: фінансової звітності; звітів про виконання фінансових планів, звітів про проведення тендерів із закупівлі товарів, робіт та послуг за державні та власні кошти через електронні майданчики системи «PROZORRO», іншої фінансової інформації, важливих подій Підприємства, тощо.

Для оприлюднення та розкриття інформації про використання бюджетних та публічних коштів використовується Єдиний державний веб-портал відкритих даних.

3. Впровадження ефективної системи лояльності у відношенні з контрагентами, зокрема у

ціноутворенні (номер примітки 24).

На Підприємстві проводиться процес обґрунтування, затвердження та перегляд цін і тарифів, визначення їх рівня, співвідношення та структури, запровадження яких можливо після відновлення відповідної діяльності Підприємства.

7. Цільові показники ефективності Підприємства

Таблиця 3

	Номер примітки	Минулий рік (факт)	Поточний рік (план)	Поточний 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	0,0048	-0,035	-0,0398
коефіцієнт рентабельності EBITDA ((фінансовий результат від операційної діяльності + амортизація) / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг))	2	1,0934	0,9817	0,9293	-0,0524
коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат / власний капітал)	3	-0,0009	0,0002	-0,0015	-0,0017
коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал / загальна сума зобов'язань (довгострокові зобов'язання і забезпечення + поточні зобов'язання і забезпечення))	4	0,4192	0,4190	0,4161	-0,0029
коефіцієнт поточної ліквідності (оборотні активи / поточні зобов'язання і забезпечення)	5	0,2612	0,2620	0,2671	0,0051
<i>Інші фінансові показники</i>					
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	6	65 214	73 828	75 201	1 373
Чистий фінансовий результат	7	- 1 685	354	-2 634	-2 988
<i>Виплати на користь держави, тис. грн. (включаються з метою моніторингу, крім дивідендів)</i>					
Податкові, разом, з них:	8	3 145	5 352	3414	-1 938
Податок на прибуток	9	-	78	1	-77
Податок на доходи фізичних осіб	10	2 846	3 124	2 631	-493
Неподаткові, разом, з них:	11	3 339	4 099	3042	-1 057
Частина чистого прибутку	12	-	283	-	-283
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	13	3 339	3 816	3042	-774
<i>Обсяги бюджетного фінансування, тис. грн</i>					
Напрями, цілі (у розрізі видатків споживання та видатків розвитку):	14	25 084	7 281	6 993	-288

субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	15	21 197	7 281	6 993	-288
капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	16	3 887	-	-	-
ОПЕРАЦІЙНІ ПОКАЗНИКИ					
Покращення фінансового результату діяльності державного підприємства, у тому числі за рахунок отримання фінансової підтримки з державного бюджету (прибутковість, беззбитковість, зменшення збитковості)	17	Збиток - 1 685 тис грн.	Прибуток 354 тис грн, що більше на 55% плану попереднього року	Збиток 2 634 тис грн.	Не виконано
Розширення видів діяльності за рахунок капітальних інвестицій	18	-	- Показник буде плануватися та реалізовуватися після закінчення воєнного стану		-
Підтримка та модернізація існуючих спортивних об'єктів за рахунок капітальних інвестицій	19	-	-	3,0 – придбання інформаційно-тактильної таблиці	виконано
Проведення змагань, навчально-тренувальних зборів національних збірних команд України та інших заходів	20	-	відповідно до Єдиного календарного плану фізкультурно-оздоровчих та спортивних заходів	Заходи в Єдиному календарному плані фізкультурно-оздоровчих та спортивних заходів для НСК не затверджені	-
Економне використання комунальних послуг та енергоносіїв	21	+	вдосконалення теплоізоляції приміщень, запровадження використання енергоефективних освітлювальних приладів та енергоефективного використання техніки; забезпечення безперебійної роботи приладів обліку; запровадження організаційних заходів щодо раціонального використання енергоресурсів, комунальних послуг тощо	вдосконалення теплоізоляції приміщень, запровадження використання енергоефективних освітлювальних приладів та енергоефективного використання техніки; забезпечення безперебійної роботи приладів обліку; запровадження організаційних заходів щодо раціонального використання енергоресурсів, комунальних послуг	виконано
НЕФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ					
Вжиття заходів щодо переходу на відновлювальні джерела енергії	22	-	проведення технічного аудиту	пошук можливих виконавців	Не виконано

Забезпечення прозорості інформації щодо діяльності підприємства, фінансових результатів та важливих рішень	23	-	<p>- повне відновлення та підтримка сайту. Поновлення сторінок для розміщення та відображення: фінансової звітності; звітів про виконання фінансових планів, звітів про проведення тендерів із закупівлі товарів, робіт та послуг за державні та власні кошти через електронні майданчики системи «PROZORRO», іншої фінансової інформації, важливих подій Підприємства, тощо.</p> <p>- оприлюднення та розкриття інформації про використання бюджетних та публічних коштів на Єдиному державному веб-порталі відкритих даних.</p>	відсутні фінансові можливості	Не виконано
Впровадження ефективної системи лояльності у відношенні з контрагентами, зокрема у ціноутворенні	24	-	<p>Для фізичних осіб з пільгових категорій плануються накопичувальні програми, акційні пропозиції, програми партнерства.</p> <p>Для юридичних осіб, які проводять фізкультурно-спортивну реабілітацію осіб з інвалідністю, розроблення вищевказаних програм буде відбуватися з знижками та нульовою прибутковістю.</p>	Розроблено проект системи лояльності для пільгових категорій населення, втілення після закінчення воєнного стану.	Виконано

8. Корпоративне управління

ДП «НСК «Олімпійський» дочірні підприємства та Наглядову раду не створювало.

Генеральний директор



Валентин ГРУЗДЄВ