

**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
«Ворохтянська високогірська навчально-спортивна
база «Заросляк»
(Код згідно з ЄДРПОУ 20549521)**

за 2025 рік

Звіт про досягнення цілей діяльності державного підприємства «Ворохтянська високогірська навчально-спортивна база «Заросляк» (далі – державне підприємство), визначених у листі очікувань власника, підготовлений на основі Листа очікувань власника, який був затверджений Міністерством молоді та спорту України 21.02.2025 та з урахуванням щоквартальної деталізації, складеної на підставі Листа очікувань власника та фінансового плану підприємства на 2025 рік.

Фінансові цілі діяльності Підприємства

1. За результатами діяльності 2025 року державне підприємство «Ворохтянська високогірська навчально-спортивна база «Заросляк» отримало чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 10816 тис. грн, що на 464 тис. грн менше від запланованого. Недовиконання плану по чистому доходу пов'язано з меншою кількістю проведених заходів на підприємстві ніж планувалося, через відсутність замовлень. (Примітка 6)

За 2025 рік державне підприємство «Ворохтянська високогірська навчально-спортивна база «Заросляк» не виконало план щодо чистого фінансового результату (128 тис. грн), однак вийшло на рівень беззбитковості. Невиконання показника чистого фінансового результату пояснюється перевищенням витратних показників над дохідними. (Примітка 7)

Надалі державне підприємство планує нарощувати свої доходи шляхом перегляду цінової політики та активізації маркетингових заходів та контролювати свої витрати.

2. За 2025 рік підприємство вийшло на рівень беззбитковості. (Примітка 17)

Коефіцієнт рентабельності діяльності за 2025 рік дорівнює 0, що на 0,0113 менше запланованого, через зростання собівартості наданих послуг. (Примітка 1)

Коефіцієнт рентабельності EBITDA дорівнює -0,5165, що на -0,5225 менше планового показника. Це свідчить про погіршення фінансового результату від операційної діяльності за 2025 рік у порівнянні із запланованим. (Примітка 2)

Коефіцієнт рентабельності власного капіталу дорівнює 0, що свідчить про подолання збитковості підприємством як результату більш ефективного використання власного капіталу. (Примітка 3)

Коефіцієнт фінансової стійкості становить 15,6251, що на 43,4199 менше планового. Це пояснюється тим, що розмір власного капіталу зменшився, а розмір загальної суми зобов'язань збільшився. (Примітка 4)

Коефіцієнт поточної ліквідності становить 1,1963, що на 3,2037 менше очікуваного через зниження оборотних активів порівняно з поточними зобов'язаннями. (Примітка 5)

3. Сума виплат на користь держави за 2025 рік складає -1 036 тис. грн, при плані -1726 тис. грн, що більше планового на 690 тис. гривень. Від'ємне значення виплат на користь держави склалося у зв'язку з відшкодуванням ПДВ на суму 4591 тис. грн.

Податок на доходи фізичних осіб збільшився та склав 1353 тис. грн за

рахунок зростання заробітної плати, витрати по єдиному внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування збільшилися і склали 1640 тис. грн відповідно до заробітної плати, військовий збір - сплачено 376 тис. грн, екологічний податок - 28 тис. грн, туристичний збір - 156 тис. грн, спецвдодовикористання - 2 тис. гривень (Примітки 8-13).

Протягом 2025 року фінансова підтримка з державного бюджету на комунальні послуги склала 638,5 тис. грн, на капітальні видатки отримано з державного бюджету 23984,4 тис. гривень. (Примітки 14-16).

4. Протягом 2025 року своєчасно і у повному обсязі проводились розрахунки з виплати заробітної плати працівникам Підприємства.

Було надано матеріальну допомогу працівникам на лікування та поховання рідних в сумі 96 тис. гривень.

Операційні цілі діяльності Підприємства

1. За 2025 рік підприємство вийшло на рівень беззбитковості. (Примітка 17)

Залучення державних інвестицій: реконструкція підпірних стінок та технагляд – 18 729,4 тис. грн, реконструкція насосної станції та технагляд – 3 126,4 тис. грн, на будівництво спортивного майданчика використано 1 381,2 тис. грн та на будівництво дизельної станції – 747,5 тис. гривень. За рахунок власних коштів придбано інші необоротні матеріальні активи на суму 200 тис. грн та проведено роботи з капітального ремонту на суму 62 тис. гривень.

2. За 2025 рік проведено 25 заходів - навчально-тренувальні збори національних збірних команд України при плані 27 заходів. Недовиконання плану по кількості заходів виникло із-за відсутності замовлень у зв'язку із воєнним станом на території України внаслідок широкомасштабної збройної агресії російської федерації проти України. (Примітка 20)

3. Економне використання комунальних послуг та енергоносіїв протягом 2025 року реалізовувалося за рахунок часткового відключення освітлювального обладнання у зонах, що мало використовуються (коридори, допоміжні приміщення), заміни ламп на енергозберігаючі. (Примітка 21)

Нефінансові цілі діяльності Підприємства

1. У поточному періоді державним підприємством проводилась оцінка технічних можливостей для встановлення відновлювальних джерел енергії (сонячні батареї, вітрові турбіни) на території підприємства, з урахуванням кліматичних умов та специфіки місця (Примітка 22)

2. Забезпечення прозорості інформацій щодо діяльності підприємства, фінансових результатів та важливих рішень за 2025 рік здійснювалося через сайт Міністерства молоді та спорту. Надалі планується ввести свій сайт у дію. (Примітка 23)

3. Впровадження ефективної системи лояльності у відношенні з контрагентами, зокрема у ціноутворенні. В поточному періоді державним підприємством використовувалося поєднання індивідуального підходу до клієнта та забезпечення принципу прозорості в ціноутворенні. (Примітка 24)

Таблиця. Цільові показники ефективності Підприємства

	Номер примі тки	Факт 2024 рік	План 2025 року	Факт 2025 року	Відхиленн я
ФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ					
Основні фінансові показники					
коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг))	1	0	0,0113	0,0000	-0,0113
коефіцієнт рентабельності ЕВІТДА (фінансовий результат від операційної діяльності + амортизація) / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2	-0,0798	0,0060	-0,5165	-0,5225
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат / власний капітал)	3	0	0,0015	0,0000	-0,0015
коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал / загальна сума зобов'язань (довгострокові зобов'язання і забезпечення + поточні зобов'язання і забезпечення)	4	8,6836	59,0450	15,6251	-43,4199
коефіцієнт поточної ліквідності (оборотні активи / поточні зобов'язання і забезпечення)	5	1,0545	4,4000	1,1963	-3,2037
Інші фінансові показники					
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	6	11259	11280	10816	-464
Чистий фінансовий результат	7	0	128	0	-128
Виплати на користь держави тис. грн (включаються з метою моніторингу крім дивідендів)					
Податкові, разом, з них:	8	-3183	-2908	-2676	232
Податок на прибуток	9	0	28	0	-28
Податок на доходи фізичних осіб	10	1056	884	1353	469
Неподаткові, разом, з них:	11	1229	1182	1640	458
Частина чистого прибутку	12	0	102	0	-102

Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	13	1229	1080	1640	560
Обсяги бюджетного фінансування, тис. грн					
Напрямі, цілі (у розрізі видатків споживання та видатки в розвитку):	14	31440	11878,5	24623	12744,5
субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	15	699	638,5	638,5	0
капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	16	30741	11240	23984,4	12744,4
ОПЕРАЦІЙНІ ПОКАЗНИКИ					
Покращення фінансового результату діяльності державного підприємства, у тому числі за рахунок отримання фінансової підтримки з державного бюджету (прибутковість, беззбитковість, зменшення збитковості)	17	беззбитковість	прибутковість	беззбитковість	не виконано
Розширення видів діяльності за рахунок капітальних інвестицій	18	-	Можливість буде визначено після вводу в експлуатацію об'єктів, на яких проводиться реконструкція та капітальний ремонт	-	Не виконано
Підтримка та модернізація існуючих спортивних об'єктів за рахунок капітальних інвестицій	19	Капітальні інвестиції на загальну суму 28 214 тис. грн (без ПДВ)	постійно	Капітальні інвестиції (без ПДВ): за рахунок власних коштів – 262 тис. грн; за рахунок державного бюджету – 20 025 тис. грн	виконано
Проведення змагань, навчально-тренувальних зборів національних збірних команд України та інших заходів	20	26	27	25	не виконано
Економне використання комунальних послуг та енергоносіїв	21	-	використання енергоефективних освітлювальних приладів та енергоефективного використання техніки; розробки чітких графіків використання енергоносіїв на основі прогнозованих потреб (сезонність, події, кількість відвідувачів) для	часткове відключення освітлювального обладнання у зонах, що мало використовуються (коридори, допоміжні приміщення), заміна ламп на енергозберігаючі	виконано

			уникнення пікових навантажень		
НЕФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ					
Вжиття заходів щодо переходу на відновлювальні джерела енергії	22	-	оцінка технічних можливостей для встановлення відновлювальних джерел енергії (сонячні батареї, вітрові турбіни) на території підприємства, з урахуванням кліматичних умов та специфіки місця	Зроблено оцінку технічних можливостей для встановлення відновлювальних джерел енергії (сонячні батареї, вітрові турбіни) на території підприємства, з урахуванням кліматичних умов та специфіки місця	виконано
Забезпечення прозорості інформації щодо діяльності підприємства, фінансових результатів та важливих рішень	23	-	функціонування власного сайту підприємства, де будуть оприлюднюватися основні новини діяльності підприємства, ціноутворення, результати фінансового-господарської діяльності	Забезпечено прозорість інформації щодо діяльності підприємства, за 9 місяців 2025 року здійснювалося через сайт Міністерства молоді та спорту. Надалі планується ввести свій сайт у дію.	не виконано
Впровадження ефективної системи лояльності у відношенні з контрагентами, зокрема у ціноутворенні	24	-	розроблення системи лояльності, яка включає спеціальні умови для постійних партнерів, знижки на послуги в залежності від обсягів співпраці, бонусні програми для активних клієнтів, а також програми для стимулювання нових клієнтів до довгострокової співпраці	Розроблено систему лояльності, яка включає спеціальні умови для постійних партнерів, знижки на послуги в залежності від обсягів співпраці, бонусні програми для активних клієнтів, а також програми для стимулювання нових клієнтів до довгострокової співпраці	виконано

Корпоративне управління

Змін у корпоративному управлінні за 2025 рік не відбулося.

Директор державного підприємства
«Ворохтянська високогірська
навчально-спортивна база «Заросляк»



Василь ФЕДОНЧАК