

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

ДП «УКРСЕРВІС МІНТРАНСУ» за 2023 рік

Складено відповідно до Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених Наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018 № 982 (зі змінами)

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

1.1. Інформація про підприємство

Державне підприємство «Укрсервіс Мінтрансу» засноване 01.02.1999. Основною діяльністю підприємства є надання в оренду нежитлових приміщень та супутні послуги.

Загальна площа будівлі складає 26 491,7 кв. м.

Організаційно-правова форма - державна власність.

Найменування органу, що здійснює повноваження з управління - Міністерство розвитку громад, територій та інфраструктури України.

Тип підприємства - державне унітарне підприємство, яке діє як державне комерційне підприємство, що засноване на державній власності.

Статут ДП «Укрсервіс Мінтрансу» затверджено наказом Міністерства інфраструктури України № 288 від 05.05.2022 та зареєстрований в Єдиному реєстрі в Шевченківській районній в місті Києві державній адміністрації 20.07.2022 № 107400149168, нову редакція якого затверджено наказом Міністерства інфраструктури від 12.01.2024 № 31.

Система оподаткування: на загальних умовах.

Підприємство створено з метою ефективного використання державного майна, задоволення суспільних та особистих потреб шляхом систематичного здійснення виробничої, науково-дослідної, торговельної, іншої діяльності.

На балансі підприємства знаходиться офісна адміністративна будівля класу А – 28-поверховий будинок за адресою: проспект Берестейський, 14 м. Київ, 01135 із сучасними комунікаціями, комп'ютерним обладнанням, ліфтовим обладнанням, системами електрозабезпечення, вентиляції та пожежної сигналізації, яка є державною власністю та здається в оренду Фондом державного майна України за погодженням з Уповноваженим органом - Міністерством розвитку громад, територій та інфраструктури України.

Основними споживачами послуг підприємства є Міністерство розвитку громад, територій та інфраструктури України, інші органи виконавчої влади та державні підприємства транспортної галузі України.

На сьогодні ДП «Укрсервіс Мінтрансу» діє як спеціалізоване підприємство, яке вже впродовж тривалого часу забезпечує безперебійне та якісне обслуговування як самої будівлі, всіх інженерних систем, так і створення належних умов для безпечного функціонування Міністерства розвитку громад, територій та інфраструктури України, Державної авіаційної служби України, Національного бюро розслідувань на транспорті, Державної служби України з безпеки на транспорті, Державної служби морського і внутрішнього водного транспорту та судноплавства України, Державного агентства відновлення та розвитку інфраструктури України, Державного підприємства обслуговування повітряного руху України, державного підприємства «Адміністрація морських портів України» та інших підприємств.

1.2. Характеристика послуг, що надає підприємство

Основним призначенням Підприємства є створення умов для безперебійного й безпечного функціонування адміністративної будівлі Мінінфраструктури та комфортних умов праці як державним службовцям апарату Міністерства, так і працівникам центральних органів виконавчої влади, підприємств, установ та організацій.

ДП «Укрсервіс Мінтрансу» має сталу інфраструктуру, широкий асортимент послуг та сучасну матеріально-технічну базу. Все це дає змогу забезпечувати надійний та високопрофесійний рівень сервісу.

Основним напрямком діяльності підприємства у 2023 році було надання в оренду офісних площ та послуги з утримання приміщень, яке включає в себе:

- технічне обслуговування внутрішньобудинкових систем, життєзабезпечення та створення комфортних кліматичних умов, електропостачання, водопостачання, теплопостачання та контроль роботи цих систем автоматикою інженерного центру;
- експлуатацію систем пожежної безпеки: водяного, газового, порошкового пожежогасіння;
- експлуатацію ліфтів та ліфтового обладнання;
- експлуатацію системи електронної безпеки, яка складається з адресної охоронної сигналізації, контролю доступу, відеоспостереження;
- виконання поточних ремонтних робіт;
- прибирання приміщень будівлі та прибудинкової території, забезпечення санітарно-гігієнічного стану приміщень, офісів, приміщень загального користування та технічних приміщень.

Також надаються інформаційно-технічні послуги, що включають забезпечення споживачів дротовим та бездротовим інтернетом, налаштування сервісу електронної пошти, забезпечення антивірусного захисту тощо.

Новим видом діяльності є надання послуг з обслуговування відеоконференцзв'язку.

Крім цього, на підприємстві існують структурні підрозділи, які надають додаткові послуги споживачам. До цих послуг належать: автотранспортні послуги, що здійснюються відділом транспорту (на підприємстві обліковується 17 одиниць автомобілів та спецтехніки), медичні послуги та послуги тренажерного залу, послуги відділу громадського харчування (їдальня, кафе, буфет).

1.3. Характеристика конкурентного середовища та конкурентні переваги

Перевагами в послугах Підприємства є:

- вигідне місце розташування адміністративної будівлі Мінінфраструктури (центр міста);
- обладнання адміністративної будівлі сучасними комунікаціями, ліфтовим обладнанням, системами електрозабезпечення, вентиляції та пожежної сигналізації, а також комп'ютерним обладнанням;
- забезпечення високого рівня безпеки працівників органів виконавчої влади, підприємств-орендарів і відвідувачів, що перебувають в адміністративній будівлі;
- наявність закладів громадського харчування;

- надання медичних послуг персоналом Медичного центру ДП «Укрсервіс Мінтрансу»;

- кваліфікований персонал Підприємства.

Згідно висновку Торгово - промислової палати України ДП «Укрсервіс Мінтрансу», відповідно до належності та виконання статутних завдань є єдиним виконавцем комплексу послуг з утримання (забезпечення безперебійного та якісного обслуговування всіх інженерних систем 28-поверхової адміністративної будівлі розташованої за адресою: місто Київ, проспект Берестейський, 14, включаючи послуги з підключення та забезпечення доступу та підключення до цифрової інфраструктури та електронних комунікаційних систем, в тому числі до системи відеоконференцзв'язку, послуги з доступу до інформаційної системи Інтернет та послуг з обслуговування представницьких заходів тощо.

ДП «Укрсервіс Мінтрансу» забезпечує впродовж тривалого часу безперебійну та безпечну експлуатацію адмінбудівлі відповідно до норм чинного законодавства та якісне функціонування понад 1 000 робочих місць в будівлі.

Поряд з цим, вказана адмінбудівля, є закритим режимним об'єктом з обмеженим доступом сторонніх осіб, тому досить складно забезпечити зростання доходу за рахунок розвитку існуючих додаткових напрямків діяльності: громадського харчування, послуг медичного центру, тренажерного залу та інших, особливо в умовах воєнного стану.

2. Результати діяльності підприємства

ДП «Укрсервіс Мінтрансу» у 2023 році проводило свою діяльність в умовах воєнного стану, запровадженого Указом Президента № 64/2022 від 24.02.2022 через військову агресію Російської Федерації проти України та, як наслідок, економічної ситуації, в якій перебуває наша країна в цілому та зокрема кожне підприємство.

I. ДОХОДИ

Основними напрямками доходів підприємства залишаються: надання в оренду, послуги з утримання приміщень, відшкодування комунальних послуг та податку на землю.

Структура чистого доходу

таблиця 1

№ п/п	Доходи	Факт		Відхилення	
		2022	2023	+, -	%
1.	Оренда рухомого та нерухомого майна	1 453	1 761	308	121,2 %
2.	Утримання приміщень	49 189	48 055	-1 134	97,7%
3.	Відшкодування витрат за комунальні послуги	12 141	15 263	3 122	125,7%
4.	Паркінг, автостоянка та перепустки	155	579	424	373,5%
5.	Їдальня, буфет та кафе	362	3 532	3 170	975,7%

6.	Технічне обслуговування комп'ютерної та офісної техніки	100	156	56	156,0%
7.	Інформаційно-технічні послуги	7	5 407	5400	772,42%
8.	Медичні послуги	139	255	116	183,5%
9	Автопослуги	1 160	1 972	812	170%
10	Інші	1	12	11	1200%
	Усього	64 707	76 992	12 285	119,0%

Структура чистого доходу ДП «Укрсервіс Мінтрансу» за 2022 та 2023 рр.

мал.1



Середньомісячний чистий дохід за 2023 рік склав 6 млн. 416 тис. грн.

Введення воєнного стану, призвело до обмеження бюджетного фінансування державних органів виконавчої влади - основних орендарів адміністративної будівлі, що спричинило недоотримання доходу ДП «Укрсервіс Мінтрансу» у повному обсязі, як було заплановано у фінансовому плані підприємства, сума неотриманих доходів дорівнює розміру збитків за 2023 рік;

Інші операційні доходи. У 2023 році основним чинником формування іншого операційного доходу є отримання відсотків на залишок коштів на рахунок.

Інші доходи. У 2023 році основним чинником формування іншого доходу є нарахуванням амортизації на безоплатно отримані необоротні активи та активи придбані за рахунок бюджетних коштів.



II. Витрати

Фактичні загальні витрати за 2023 рік склали 122 млн. 131 тис. грн по підприємству порівняно з плановим показником у 148 млн. 388 тис. грн.

таблиця 2

Витрати за 2022 та 2023 рр.

тис. грн

№ п/п		2022 рік	2023 рік			Факт 2023/2022	Темп зростання 2023/2022
		Факт	План	Факт	Факт/План, %		
1	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	64 629	124 847	102 189	82%	37 560	158%
2	Адміністративні витрати	9 460	16 387	13 000	79%	3 540	137%
3	Інші операційні витрати	826	1 602	1 407	88%	581	170%
4	Фінансові витрати	6 464	5 534	5 535	100%	-929	86%
5	Витрати з податку на прибуток		18				
	Всього витрати по підприємству	81 379	148 388	122 131	82%	40 752	150%

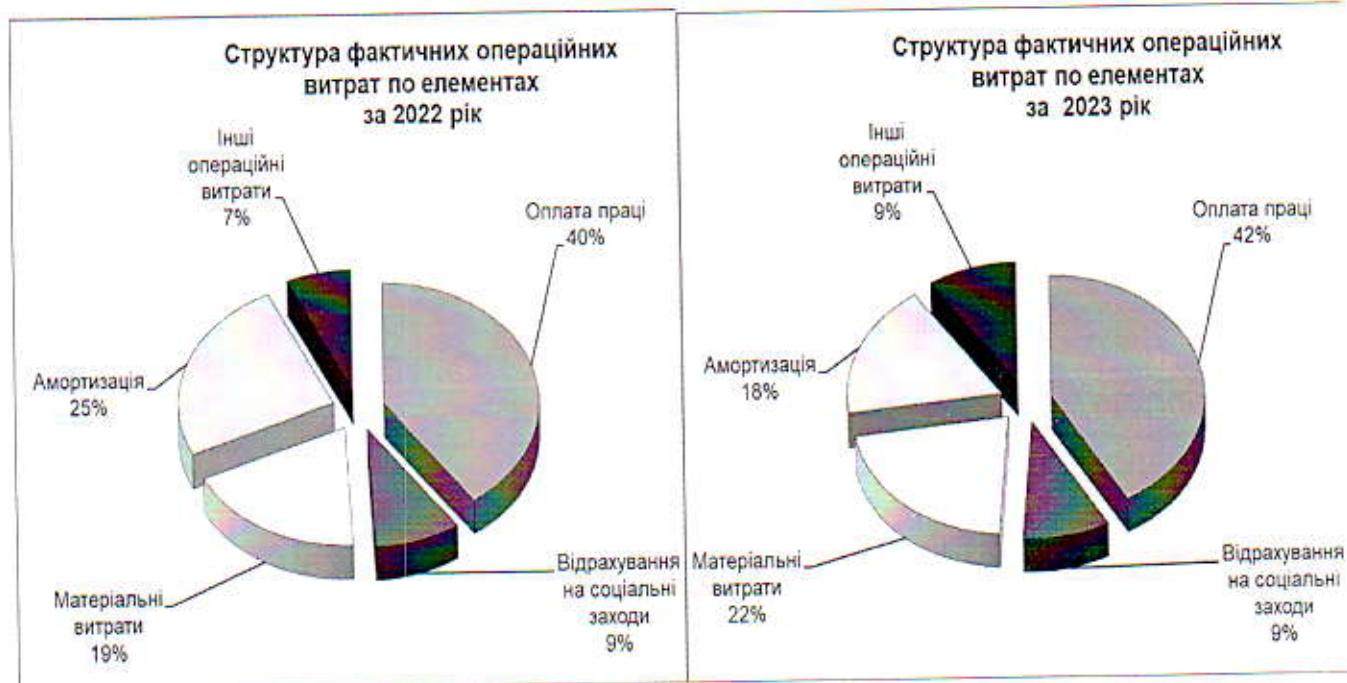
Операційні витрати за 2022 та 2023 рр.

таблиця 3

№ п/п	Елементи операційних витрат	2022 р	2023р.				Факт 2023 до факту 2022, %
		Факт	План	Факт	Відх. (+,-)	Виконання, %	
1	Матеріальні витрати, у т.ч.:	14 072	30 857	25 073	-5 784	81%	178%
	<i>Витрати на сировину й основні матеріали</i>	1 270	6 635	4 423	-2 212	67%	348%
	<i>Витрати на паливо та енергію</i>	12 802	24 222	20 650	-3 572	85%	161%
2	На оплату праці	30 244	62 688	48 902	-13 786	78%	162%
3	Відрахування на соціальні заходи	6 736	13 835	10 666	-3 169	77%	158%
4	Амортизаційні відрахування	18 830	20 004	21 064	1 060	105%	112%
5	Інші операційні витрати	5 033	15 452	10 878	-4 574	70%	216%
	Всього по підприємству	74 915	142 836	116 583	-26 253	82%	156%

Операційні витрати підприємства за 2023 рік склали 116 млн. 583 тис. грн та в порівнянні з аналогічним періодом 2022 року 74 млн. 915 тис. грн збільшилися на 41 млн. 668 тис. грн.

мал. 3



Підприємство у 2023 році здійснювало свою господарську діяльність в умовах жорсткої економії та вимушено скорочувало витрати до вкрай необхідних.

В нижченаведених даних відображено динаміку основних елементів операційних витрат:

таблиця 4

Назва статті	Код рядка	2021 тис. грн	2022 тис. грн	2023 тис. грн	Темп зростання 2023/2022	Темп зростання 2023/2021
Матеріальні затрати	2500	17 219	14 072	25 073	178%	146%
Витрати на оплату праці	2505	36 240	30 244	48 902	162%	135%
Відрахування на соціальні заходи	2510	8 002	6 736	10 666	158%	133%
Амортизація	2515	11 504	18 830	21 064	112%	183%
Інші операційні витрати	2520	10 922	5 033	10 878	216%	100%
Разом	2550	83 887	74 915	116 583	156%	139%

Операційні витрати 2022 року були виконані тільки на 61% від планового показника через військову агресію. Збільшення витрат 2023 року у порівнянні з аналогічним періодом 2022 року пов'язано із зростанням цін на товари та послуги, збільшення рівня заробітної плати, що в свою чергу збільшило витрати на єдиний соціальний внесок. На відміну від 2022 року, коли через воєнну агресію російської федерації, підприємство було вимушено підтримувати життєдіяльність адміністративної будівлі Мінінфраструктури із скороченням витрат на:

- оплату праці та єдиний соціальний внесок, (введення простою, надання відпусток без збереження заробітної плати);
- технічне обслуговування обладнання та інженерних систем;
- охорону адміністративної будівлі;
- матеріали та запасні частини, що використовуються для ремонту будівлі та обладнання, тощо, у 2023 році, у зв'язку із відновленням роботи підприємства, вищезазначені витрати були понесені у повному обсязі.

Витрати 2023 року варто порівнювати з 2021 роком, коли підприємство працювало в звичайному режимі, показники елементів операційних витрат зросли приблизно в межах рівня інфляції за останні два роки.

Амортизаційні відрахування за звітний період склали 21 млн. 064 тис. грн, що на 12% більше, ніж за аналогічний період попереднього року (18 млн. 830 тис. грн). Збільшення амортизаційних витрат відбулося через отримання безоплатних іншим необоротних матеріальних активів на суму амортизації 937 тис. грн. згідно наказу рішення Уповноваженого органу управління від 21.08.2023 р. №733 та нарахованої амортизації в зв'язку з придбанням нових інших необоротних матеріальних активів на суму 439 тис. грн, основних засобів 230 тис. грн, введенню в експлуатацію мережевого обладнання та програмного забезпечення на суму 628 тис. грн.

Фінансові витрати.

У звітному періоді були проведені фінансові витрати з амортизації дисконтованої довгострокової фінансової допомоги у сумі 5 млн. 535 тис. грн. Термін погашення допомоги відповідно до договорів поворотної фінансової допомоги та мировим угодам згідно з графіками погашень буде тривати

до 2033 року. Заборгованість виникла через недофінансування робіт з реконструкції адміністративної будівлі Міністерства транспорту державою у 2002-2004 роках, внаслідок чого виникла необхідність в отриманні фінансової допомоги від підприємств транспортної галузі. Фінансовий тягар підприємства на кінець звітного періоду, становить 88 млн. 600 тис. грн.

У 2023 році за результатами господарської діяльності чистий фінансовий результат по ДП «Укрсервіс Мінтрансу» склав суму – 27 993 тис. грн (збиток).

На кінцевий фінансовий результат підприємства суттєво вплинула військова агресія проти України, внаслідок чого відбулося недоотримання запланованого доходу

ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ЗА 2022-2023 РОКИ

таблиця 5

Стаття доходів/витрат	Код рядка	2022 рік тис. грн.	2023 рік тис. грн.	Темп зростання 2023/2022
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	64 707	76 992	119%
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-64 629	-102 189	158%
Валовий:				
прибуток	2090	78		
збиток	2095		-25 197	
Інші операційні доходи	2120	613	8 598	1403%
Адміністративні витрати	2130	-9 460	-13 000	137%
Інші операційні витрати	2180	-826	-1 407	170%
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
збиток	2195	-9 595	-31 006	323%
Інші доходи	2240	7 240	8 548	118%
Фінансові витрати	2250	-6 464	-5 535	86%
Інші витрати	2270			
Фінансовий результат до оподаткування:				
збиток	2295	-8 819	-27 993	317%
Чистий фінансовий результат: збиток	2355	-8 819	-27 993	317%

Невиконання плану надходжень ДП «Укрсервіс Мінтрансу» пояснюється незалежними від підприємства причинами:

по - перше, станом на 01.01.2023 площа, що здається в оренду органам державної влади, складала більше 86% від орендних площ, а на кінець 2023 року

цей показник перевищив 90%, внаслідок чого ДП «Укрсервіс Мінтрансу» щорічно недоотримує значні кошти у розмірі орендної ставки з цієї площі, амортизація адмінбудівлі лише частково покривається за рахунок небюджетних орендарів. Так, лише за 2023 рік сума доходу від оренди склала 1 750 тис. грн, що становить 21,7%. Різниця між доходом від оренди та розміром амортизації будівлі складає 6 300 тис. грн;

по - друге, розрахункова вартість інформаційно-комунікаційних послуг та послуг з обслуговування комп'ютерів та оргтехніки на 2023 рік складала суму 23 572 тис. грн, договорів укладено лише на суму 5 563 тис. грн, тобто недоотримання складає 18 009 тис. грн;

по - третє, довготривалі процедури укладення договорів оренди державного майна призводять до того, що цей в період не укладаються договори на утримання орендованого майна, відшкодування комунальних послуг та відшкодування частини плати за користування земельною ділянкою. Дохід з цих площ міг би скласти 4 850 тис. грн.

Таким чином, ДП «Укрсервіс Мінтрансу» тільки за вищенаведені послуги не отримало очікувані доходи в розмірі 29 159 тис. грн, що могло б покрити суму збитків та вийти на позитивний фінансовий результат в сумі 1 166 тис. грн.

За рахунок коштів, що надходили підприємству за надані послуги, поступово з'являється можливість, розрахуватись з кредиторами по довгостроковим зобов'язанням (поворотній фінансовій допомозі), пов'язаним з реконструкцією адмінбудівлі Мінінфраструктури 2002-2004 років, що в подальшому сприятиме покращенню фінансової стабільності підприємства. За 2023 рік боргові зобов'язання по фінансовій допомозі зменшено на суму 31 916 тис. грн

3. Ліквідність та зобов'язання

Аналіз ліквідності балансу полягає у порівнянні статей активу, що згруповані за ознакою ліквідності та розташовані у порядку її спадання, зі статтями пасиву, що згруповані за ознакою строковості та розміщені в порядку збільшення термінів погашення зобов'язань. Для визначення ліквідності балансу групи активів і пасивів зіставляють між собою.

Активи підприємства у 2023 році зменшилися на 58 525 тис. грн. і становлять 1 125 701 тис. грн. Ця зміна обумовлена в основному зменшенням на 11 491 тис. грн. необоротних активів та зменшення на 47 034 тис. грн. оборотних активів.

АКТИВ

таблиця 6

Актив	На 31.12.2022 тис. грн	На 31.12.2023 тис. грн	Зміна	
			+ / -	+/-, %
1. Необоротні активи, з них:	997 688	986 197	-11 491	99%
Нематеріальні активи	4 424	5 614	1 190	127%
Основні засоби	966 427	953 673	-12 754	99%
Відстрочені податкові активи	26 728	26 728	0	100%

II. Оборотні активи, з них:	186 538	139 504	-47 034	75%
Запаси	1 653	2 887	1 234	175%
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	9 922	6 921	-3 001	70%
за виданими авансами	3 228	3 051	-177	95%
з бюджетом	87	90	3	103%
Інша поточна дебіторська заборгованість	699	753	54	108%
Гроші та їх еквіваленти	170 468	125 607	-44 861	74%
Інші оборотні активи	419	94	-325	22%
Активи всього:	1 184 226	1 125 701	-58 525	95%

Необоротні активи

Зменшення балансової вартості необоротних активів в першу чергу пов'язано із нарахуванням амортизації (-21,064 млн. грн.), а також придбання нових або прийняття на баланс безоплатних активів за рішенням Уповноваженого органу управління.

таблиця 7

Найменування статті	Станом на 01.01.2023 тис. грн	Станом на 01.01.2024 тис. грн	Відхилення тис. грн
Балансова вартість необоротних активів	997 688	986 197	-11 491

- Зміна балансової вартості необоротних активів пов'язано із:
- нарахуванням амортизації на суму (-21 064);
 - придбання необоротних активів на суму (+7 387
 - отриманням безоплатних активів згідно наказу Мінінфраструктури від 21.08.2023 №733 на суму (+2 113);
 - збільшенням незавершених капітальний інвестицій на суму (+73)

Оборотні активи

У таблиці 8 відображено інформація про зменшення оборотних активів.

таблиця 8

Найменування статті	Станом на 01.01.2023 тис. грн	Станом на 01.01.2024 тис. грн	Відхилення тис. грн
Оборотні активи	186 538	139 504	-47 034

- Зміна вартості оборотних активів пов'язана з:
- зменшенням грошових коштів на суму (-44 861), що в першу чергу пов'язано із погашенням поворотної фінансової допомоги на суму (-31 574);
 - зменшенням дебіторської заборгованості за надані послуги (-3 001);
 - збільшенням запасів (+1 234), що пов'язано із безоплатно отриманими запасами згідно наказу Мінінфраструктури від 21.08.2023 №733
 - зменшенням дебіторської заборгованості за виданими авансами (-177);

- збільшенням витрат майбутніх періодів (+39), в основному за рахунок придбання в кінці року ліцензії на використання Youcontrol.;
- збільшення іншої поточної дебіторської заборгованості (+54)
- інші зміни (-322) за рахунок зменшення інших оборотних активів, зокрема зменшення податкових зобов'язань з ПДВ, що виникли при отриманні попередньої оплати за послуги.

ПАСИВ

таблиця 9

Пасив	На 31.12.2022 тис. грн.	На 31.12.2023 тис. грн.	Зміна	
			+ / -	+/-, %
I. Власний капітал, у т.ч.	1 044 981	1 015 880	-29 101	97%
Зареєстрований капітал	547 308	547 308	0	100%
Капітал у дооцінках	740 623	737 003	-3 620	99,50%
Додатковий капітал	8 757	7 710	-1 047	88%
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-251 707	-276 141	-24 434	109,70%
II. Довгострокові зобов'язання та забезпечення, у т.ч.	23 363	19 784	-3 579	85%
Інші довгострокові зобов'язання	23 363	19 784	-3 579	85%
Цільове фінансування	0	0	0	
III. Поточні зобов'язання та забезпечення, у т.ч.	115 882	90 037	-25 845	78%
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	62 635	39 833	-22 802	63,60%
за товари, роботи послуги	1 469	811	-658	55,20%
за розрахунками з бюджетом	2 185	3 834	1 649	175,50%
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	984	276	-708	28%
Поточні забезпечення	6 039	8 916	2 877	147,60%
Доходи майбутніх періодів	41 774	35 851	-5 923	85,80%
Інші поточні зобов'язання	796	516	-280	64,80%
Пасиви всього:	1 184 226	1 125 701	-58 525	95%

Власний капітал

Власний капітал по статті «Зареєстрований капітал» залишився без змін у порівнянні з аналогічним показником попереднього року та становить 547 308 тис. грн (таблиця 9), а у таблиці 10 відображено інформація про зміни власного капіталу підприємства.

Таблиця 10

Найменування статті	Станом на 01.01.2023 тис. грн.	Станом на 01.01.2024 тис. грн.	Відхилення тис. грн.
Власний капітал	1 044 981	1 015 880	-29 101

Інформація про чинники які вплинули на зменшення власного капіталу станом на 01.01.24 наведено у таблиці 11.

Таблиця 11

Показник	Сума, тис. грн
Додатковий капітал	-1 047
Безоплатно отримано необоротні активи від органу управління	+3 404
Накопичений знос безоплатно отриманих необоротних активів від органу управління	-1 290
Нараховано амортизація на безоплатно отримане майно	-3 281
Безоплатно отримані оборотні активи	+248
Використано безоплатно отримані оборотні активи в господарській діяльності	-180
Коригування нарахованої амортизації по безоплатно отриманому майну, яке було модернізовано за рахунок бюджетних коштів	+52
Дооцінка у капіталі	-3 620
Зменшена на нараховану амортизацію протягом періоду в частині, що припадає на переоцінену вартість	-3 620
Нерозподілений прибуток (збиток)	-24 434
Збиток від діяльності за 2023 рік	-27 993
Збільшено на зменшення дооцінки у капіталі (нарахована амортизація протягом періоду в частині, що припадає на переоцінену вартість	+3 620
Зменшення нерозподіленого прибутку на операції пов'язані з коригуванням нарахованих доходів/дебіторської заборгованості у попередніх періодах (державні підприємства Украерорух, Міжнародний аеропорт «Бориспіль»)	-61
Разом зміни у власному капіталі	-29 101

У той же час нерозподілений прибуток (непокритий збиток) збільшився на – 24 434 тис. грн. незважаючи на те, що чистий фінансовий результат за звітний період згідно Звіту про фінансові результати дорівнює - 27 993 тис. грн. Такий показник отримано за рахунок зменшення збитку на суму дооцінки у капіталі 3 620 тис. грн.- нарахована амортизація протягом періоду в частині, що припадає на переоцінену вартість та збільшено на операції по корегуванню витрат у попередніх періодах.

Таким чином, власний капітал підприємства зменшився за звітний період на 29 101 тис. грн.

Довгострокові зобов'язання та забезпечення

У таблиці 12 відображено інформація про зміни довгострокових зобов'язань і забезпечень підприємства.

Таблиця 12

Найменування статті	Станом на 01.01.2023 тис. грн	Станом на 01.01.2024 тис. грн	Відхилення тис. грн
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	23 363	19 784	-3 579

Інформація про чинники, які вплинули на зменшення довгострокових зобов'язань і забезпечень станом на 01.01.24 наведено у таблиці 13.

таблиця 13

Показник	Сума, тис. грн
Інші довгострокові зобов'язання	-3 579

<i>Збільшено на нараховану амортизацію по дисконтуванню довгострокової заборгованості</i>	+5 535
<i>Погашення довгострокової заборгованості</i>	-882
<i>Перенесено з довгострокової до складу поточної заборгованості</i>	-11 298
<i>Перенесено з поточної заборгованості до складу довгострокової</i>	+3 066

Поточні зобов'язання та забезпечення

У таблиці 14 відображено інформація про зміни поточних зобов'язань і забезпечень підприємства.

таблиця 14

Найменування статті	Станом на 01.01.2023 тис. грн.	Станом на 01.01.2024 тис. грн.	Відхилення тис. грн.
Поточні зобов'язання і забезпечення	115 882	90 037	-25 845

Інформація про чинники які вплинули на зменшення поточних зобов'язань і забезпечень станом на 01.01.24 наведено у таблиці 15.

таблиця 15

Показник	Сума, тис. грн
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-22 802
<i>Перенесено з довгострокової до складу поточної заборгованості</i>	+11 298
<i>Погащено заборгованість по поворотній фінансовій допомозі</i>	-30 692
<i>Перенесено з поточної заборгованості до складу довгострокової</i>	-3 066
<i>Відкоригована заборгованість по поворотній фінансовій допомозі на підставі акту звірки</i>	+30
<i>Списано безнадійну заборгованість по поворотній фінансовій допомозі</i>	-372
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-658
Поточна кредиторська заборгованість розрахунками з бюджетом	+1 649
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	-708
Поточні забезпечення	+2 877
<i>Збільшено на суму резерву відпусток</i>	+2 877
Доходи майбутніх періодів	-5 923
<i>Зменшено, шляхом нарахування доходу пропорційно нарахованій амортизації по необоротним активам придбаних за рахунок бюджетних коштів</i>	-5 267
<i>Коригування нарахованої амортизації по безоплатно отриманому майну, яке було модернізовано за рахунок бюджетних коштів</i>	-52
<i>Повернення авансового внеску сплачено орендарями у зв'язку із закінченням договору оренди або проведено залік авансових внесків на суму зобов'язань зі сплати оренди</i>	-604
Інші поточні зобов'язання	-280
	-25 845

Коефіцієнтний аналіз показників

Відповідно до розрахунку, коефіцієнт фінансової стійкості свідчить про здатність компанії залишатися платоспроможною в довгостроковій перспективі. На

початок 2023 року по ДП «Укрсервіс Мінтрансу» цей коефіцієнт має значення – 11,43, на кінець 2023 року цей коефіцієнт виріс до значення 15,62 при нормі >1 .

Коефіцієнт покриття, свідчить про достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань, та на початок звітного періоду становив 2,74, а на кінець року становив 3,08, що є достатнім для виконання фінансових зобов'язань у встановлений термін при нормі >1 .

Коефіцієнт платоспроможності підприємства на початок звітного періоду становив 0,88, протягом 2023 року виріс до значення 0,90 при нормі $>0,5$.

Таким чином, підсумки роботи у 2023 році свідчать, що підприємство покращило свій фінансовий стан у порівнянні з попереднім періодом.

Однак, не зважаючи на задовільний прогноз відповідно до коефіцієнтів, які зазначені вище, підприємство не в змозі на даний час забезпечити у повному обсязі погашення поточних та прострочених зобов'язань по фінансовій допомозі.

4. Соціальні аспекти та кадрова політика

Кадрова політика державного підприємства «Укрсервіс Мінтрансу» є складовою виробничої та управлінської політики підприємства та забезпечує оптимальний баланс процесів комплектування, збереження персоналу, підвищення його кваліфікації відповідно до потреб підприємства, вимог чинного законодавства та становища на ринку праці.

Політика Підприємства забезпечує раціональне використання кадрового потенціалу, реалізацію прав і обов'язків працівників, що передбачені трудовим законодавством, соціальний захист працівників.

Більше третини співробітників – це люди передпенсійного та пенсійного віку. Задля підвищення привабливості вакантних посад та для утримання висококваліфікованих працівників, які забезпечують життєдіяльність адміністративної будівлі Мінінфраструктури, кожен рік на підприємстві підвищується заробітна плата у відповідності до чинного законодавства та Колективного договору.

Середня кількість працівників на кінець 2023 року становить 151, на кінець 2022 цей показник становив 160. Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, за звітний 2023 рік, становлять 26 988 грн..

5. Ризики

1. Недоотримання доходів через недофінансування основних орендарів, які не в змозі споживати в повному обсязі послуги, може призвести до погіршення стану державного майна та фінансового стану підприємства в цілому.
2. Мобілізаційні заходи та невисокий рівень оплати праці може призвести до відтоку кваліфікованих кадрів.
3. Виникнення аварійних ситуацій, як наслідок зношеності обладнання.
4. Економічна нестабільність в країні, зростання цін на товари, роботи, послуги, що призведе до неконтрольованого збільшення витрат.
5. Пошкодження державного майна (пожежа, події техногенного характеру тощо) зокрема через військову агресію.

6. Капітальні інвестиції

У 2023 році підприємство здійснило інвестицій на суму 7 460 тис. грн.

таблиця 13

Інформація щодо капітальних інвестицій за 2023 рік

тис. грн

Найменування показника	Код рядка	2023 р.			
		План	Факт	відхилення +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	87 772	7 460	-80 312	8%
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	21 898	1 255	-20 643	6%
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	520	292	-228	56%
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	8 398	4 511	-3 887	54%
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	56 956	1 402	-55 554	2%

7. Перспективи розвитку

7.1 Стратегія

Основним документом щодо плану розвитку ДП «Укрсервіс Мінтрансу» є Стратегічний план підприємства, який затверджується Уповноваженим органом управління.

З метою реалізації стратегічних цілей підприємство має намір:

1. Надати Уповноваженого органу пропозиції щодо оптимізації площ, які надаються в оренду бюджетним установам, з метою залучення нових платоспроможних орендарів - комерційних підприємств транспортної галузі та інших орендарів. Такі заходи дадуть змогу отримати суттєво більші доходи від оренди, утримання приміщень, тощо, які будуть направлені на оновлення основних фондів підприємства, збільшення рівня заробітної плати, тощо.
2. Сплатити боргові зобов'язання по фінансовій допомозі, що виникли перед підприємствами транспортної галузі внаслідок проведення реконструкції адміністративної будівлі Міністерства інфраструктури України у 2002-2004 роках, згідно графіка та у відповідності до фактичних надходжень грошових коштів за укладеними договорами.
3. Оновлювати матеріально – технічну базу та інформаційні технології.
4. Впроваджувати нові види діяльності.

Концепція стратегії розвитку реалізується через систему перспективних планів та управлінських рішень, які ґрунтуються на локальних програмах розвитку основних напрямів діяльності ДП «Укрсервіс Мінтрансу» і щорічно конкретизуються у відповідних планах діяльності.

На даний час підприємство вимушене працювати в умовах воєнного стану, запровадженого по всій території нашої країни. За таких обставин реалізацію

довгострокових стратегічних цілей, напевно, буде відтерміновано у часі до встановлення стабільного стану економіки в цілому.

7.2. Очікувані результати

Реалізація стратегічних цілей забезпечить:

- досягнення фінансової рівноваги в діяльності Підприємства шляхом формування достатнього обсягу фінансових ресурсів, необхідних для виробничого розвитку Підприємства, та здійснення ефективного їх використання за найважливішими напрямками господарської діяльності.
- надійність роботи систем, устаткування, обладнання та підприємства в цілому;
- оновлення виробничих потужностей в частині створення умов для стабільного та якісного надання послуг орендарям та іншим споживачам;
- ефективне використання державного майна та підтримання його у належному технічному та санітарному стані;
- підтримання необхідного рівня енергетичної та інформаційної незалежності та безпеки;
- підтримання умов охорони праці;
- підвищення рентабельності підприємства та ефективності його діяльності.

7.3. Висновки

Збитковий фінансовий результат згідно фінансової звітності підприємство протягом останніх років отримує з незалежних від працівників та керівництва причин, а саме:

1) Недостатність бюджетного фінансування державних органів виконавчої влади – орендарів адміністративної будівлі (станом на 31.12.2023 р. площа, що здається в оренду таким бюджетним установам, складала більше 90 % орендної площі будівлі та має тенденцію до збільшення), що в свою чергу призвело до недоотримання підприємством значних грошових коштів.

2) Довготривалі процедури укладення договорів оренди призводять до того, що в цей період не укладаються договори на утримання орендованого майна, відшкодування комунальних послуг та відшкодування земельного податку.

Протягом звітного року підприємство не в змозі було у повному обсязі розрахуватися з боргами, що виникли по договорам поворотної фінансової допомоги у 2002-2004рр., укладених з підприємствами галузі, залучені кошти по яких були спрямовані на реконструкцію адмінбудівлі, але протягом 2023 року суму заборгованості вже було зменшено на 31 916 тис. грн, що безумовно є суттєвим досягненням для ДП «Укрсервіс Мінтрансу» та фінансовою підтримкою для підприємств транспортної галузі.

Станом на 31.12.2023 року заборгованість по договорам фінансової допомоги ДП «Укрсервіс Мінтрансу» перед підприємствами галузі становить 88,6 млн. грн.

ДП «Укрсервіс Мінтрансу» своєчасно виплачує заробітну плату та податки, повністю виконує зобов'язання перед бюджетом та іншими державними фондами

та продовжує виконувати свої обов'язки з підтримки та утримання адміністративного будинку в належному технічному та санітарному стані, використовуючи фінансові та трудові ресурси, які є в наявності.

В якості сильних сторін ДП «Укрсервіс Мінтрансу» визначено внутрішні можливості та наявний ресурсний потенціал. Одночасно слабкими сторонами є обставини, які не залежать від волі та дій Підприємства.

Головним досягненням 2023 року, на нашу думку, є фінансова незалежність підприємства, вміння збалансувати доходи та витрати задля виконання статутних завдань та досягнення мети діяльності ДП «Укрсервіс Мінтрансу», а саме підтримання життєдіяльності та працездатності ввіреного державного майна.

Підприємство не зважаючи на визначені загрози та ризики, які можуть перешкоджати досягненню його місії, маючи відповідні ресурси та бажання трудового колективу до подальшого розвитку, впевнено у оптимістичному прогнозі результатів діяльності на наступні роки.

Генеральний директор



Ліна ТАРАСОВА