

**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**

**Державного підприємства «38 відділ інженерно-технічних частин»,
код згідно з ЄДРПОУ 33127487**

за 2025 рік

Щорічний звіт про досягнення цілей діяльності Державного підприємства «38 відділ інженерно-технічних частин», у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі (далі – ДП «38 ВІТЧ», Підприємство), визначених у Листі очікувань власника, який був затверджений наказом Міністерства енергетики України від 11.02.2025 № 58 «Про затвердження Листа очікувань власника Державного підприємства «38 відділ інженерно-технічних частин» на 2025 рік».

Метою діяльності ДП «38 відділ інженерно-технічних частин (код згідно ЄДРПОУ 33127487) є задоволення потреби держави та населення у безпеці ядерних та радіоактивно забруднених матеріалів, забезпечення їх від незаконного переміщення, а також безпека магістрального трубопровідного транспорту, підземних свердловин (газосховищ), об'єктів електроенергетики та інших об'єктів, що є особливо важливими об'єктами та мають стратегічне значення для економіки і безпеки держави.

Фінансові цілі діяльності ДП «38 ВІТЧ»

В 2025 році ДП «38 ВІТЧ» досягло таких результатів:

1. **Ціль:** збільшити чистий фінансовий результат для досягнення достатнього рівня коефіцієнта рентабельності EBITDA та коефіцієнта рентабельності власного капіталу.

Результат: показник виконано на 107 %. Чистий фінансовий результат в 2025 році склав 1219 тис. грн., що на 79 тис. грн. більше за плановий показник. У 2025 році коефіцієнти рентабельності EBITDA та рентабельності власного капіталу мають позитивне значення та перевиконані.

Ціль: забезпечити стійкий фінансовий стан Підприємства.

Результат: коефіцієнт фінансової стійкості за 2025 рік має позитивне значення. Має місце незначне зменшення коефіцієнту в порівнянні з 2024 роком та плановим показником 2025 року за рахунок збільшення поточних зобов'язань і забезпечень, а саме: поточні зобов'язання по оплаті праці та розрахунками з бюджетом і страхування збільшилися у зв'язку зі збільшенням чисельності працівників; поточні забезпечення, як наслідок збільшення чисельності працюючих, збільшилися за рахунок нарахувань резерву відпусток. Довгострокові зобов'язання і забезпечення протягом звітного року залишилися майже незмінними та включають незавершені капітальні інвестиції за рахунок бюджетного фінансування; кошти на які Держбюджетом у 2025 році не передбачені, та залишки матеріальних цінностей на складі, придбаних за рахунок цільового фінансування. Коефіцієнт відношення боргу до EBITDA за 2025 рік має від'ємне значення, що свідчить про те, що Підприємство не має короткострокових та довгострокових кредитів банків.

Ціль: забезпечити стабільність коефіцієнта поточної ліквідності за рахунок недопущення зростання рівня кредиторської заборгованості.

Результат: показник виконано. Має місце зменшення поточної кредиторської заборгованості у 2025 році в порівнянні з фактом 2024 року.

Коефіцієнт поточної ліквідності за 2025 рік збільшився в порівнянні з фактом 2024 року та плановим показником 2025 року, що свідчить про зміцнення фінансового стану Підприємства та підвищення його платоспроможності.

Ціль: збільшити показники чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) та валового прибутку.

Результат: показники виконано. Сума чистого доходу від реалізації охоронних послуг за 2025 рік збільшилася в порівнянні з фактичним показником 2024 року (на 193 940 тис.грн.) та плановим показником 2025 року (на 19 350 тис.грн.) та сформована за рахунок реалізації:

послуг з охорони об'єктів:

ТОВ «Оператор газотранспортної системи України» на суму – 222 167 тис. грн.;

ДП «СхідГЗК» на суму – 40 252 тис.грн.;

НЕК «Укренерго» на суму – 133 393 тис.грн.

інших на суму – 3 539 тис.грн.

Досягнення цілі стало можливим завдяки постійній участі Підприємства у процедурах закупівель охоронних послуг відповідно до Закону України від 25 грудня 2015 року № 922-VIII «Про публічні закупівлі» (зі змінами) та постанови Кабінету Міністрів України від 12 жовтня 2022 року № 1178 «Про затвердження особливостей здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених Законом України «Про публічні закупівлі», на період дії правового режиму воєнного стану в Україні та протягом 90 днів з дня його припинення або скасування» (зі змінами).

Також, бюджетне фінансування на виконання бюджетної програми КПКВК 2401140 «Фізичний захист ядерних установок та ядерних матеріалів» у 2025 році було затверджене Законом України «Про Державний бюджет України на 2025 рік» від 19.11.2024 №4059-IX на поточні видатки в повному обсязі відповідно до бюджетного запиту Підприємства, що дозволило зняти фінансове навантаження з підприємства на утримання підрозділів охорони, які зайняті у виконанні бюджетної програми, та дало можливість збільшити валовий прибуток на 208 тис.грн.в порівнянні з плановим показником.

Ціль: зростання чистого фінансового результату

Результат: показник виконано. В 2025 році Підприємство отримало позитивне значення чистого фінансового результату та збільшило його на 1 077 тис.грн. в порівнянні з фактичним показником 2024 року. В 2025 році показник виконано на 107%.

Ціль: збільшити виплати на користь держави.

Результат: показник виконано. В 2025 році виплати на користь держави взагалі виконані на 105%. Були заплановані виплати у розмірі 1 140 тис. грн., фактично сплачено 1 219 тис. грн., з них: ПДВ – 68 460 тис. грн. (виконання 132%), ПДФО – 45 027 тис. грн.. (виконання 93%), військовий збір – 12 224

тис. грн. (виконання 92%), ЄСВ – 52 312 тис. грн. (виконання 92%). Зменшення податків з зарплати та ЄСВ обумовлено економією фонду оплати праці в порівнянні з плановим показником. На Підприємстві відсутня заборгованість зі сплати ПДФО, ЄСВ та військового збору.

Показник по сплаті податку на прибуток виконано на 174%.

Показник по сплаті частини чистого прибутку має позитивне значення, виконання склало 71,2% від запланованого. Це обумовлено тим, що за результатами IV кварталу 2024 року нараховано податок на прибуток на податкові різниці, який згідно Податкового кодексу був сплачений в I кварталі 2025 року. Нарахування податку на прибуток на податкові різниці призвело до зменшення чистого фінансового результату, на який нараховується частина чистого прибутку (ЧЧП). В свою чергу, це вплинуло на сплачену суму ЧЧП у 2025 році – сплачено на 223 тис.грн. менше, ніж заплановано.

Ціль: отримання бюджетного фінансування у 2026 році шляхом подання у 2025 році бюджетного запиту відповідно до Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті на фінансування фізичного захисту ядерних установок та ядерних матеріалів відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 23 березня 2011 року № 293, із змінами (бюджетна програма КПКВК 2401140 «Фізичний захист ядерних установок та ядерних матеріалів»).

Результат: показник виконано. Відповідно до поданого у 2025 році бюджетного запиту Підприємства на 2026 рік, бюджетне фінансування на виконання бюджетної програми КПКВК 2401140 «Фізичний захист ядерних установок та ядерних матеріалів» у 2026 році було затверджене Законом України «Про Державний бюджет України на 2026 рік» від 03.12.2025 №4695-IX на поточні видатки в повному обсязі.

Операційні цілі діяльності ДП «38 ВІТЧ»

В 2025 році ДП «38 ВІТЧ» досягло таких результатів:

Ціль: збільшити виручку від реалізації послуг.

Результат: показник виконано. Виручка від реалізації послуг збільшилася на 102% в порівнянні з плановим показником.

Ціль: підвищити продуктивність праці працівників Підприємства.

Результат: показник виконано. Продуктивність праці працівників в 2025 році збільшилася на 4,6 тис.грн. в порівнянні з фактом 2024 року та на 0,4 тис.грн. більше планового показника.

Ціль: зберегти трудовий потенціал Підприємства та сприяти його розвитку шляхом зменшення плинності кадрів та підвищення середньої заробітної плати.

Результат: в 2025 році укомплектованість кадрів згідно штатного розпису склала 83,5%. Недокомплект штатної чисельності склав 282 особи або 16,5 %, що пов'язано з дефіцитом кадрів, передусім, внаслідок воєнних дій на території

України. Протягом року відбувалося підготовка кадрів шляхом навчання та підвищення кваліфікації в Навчальному центрі Підприємства.

Середні витрати на оплату праці одного працівника у 2025 році менше запланованих на 315 грн. та складають 98,1 % від плану. Але в порівнянні з 2024 роком показник збільшився на 2 542 грн., що склало 118,1%.

Нефінансові цілі діяльності Підприємства

В 2025 році ДП «38 ВІТЧ» досягло таких результатів:

Ціль: підвищити ефективність внутрішнього контролю, управління ризиками та удосконалити управлінські процеси Підприємства, виявити потенційні внутрішні і зовнішні події, які негативно впливають на діяльність Підприємства, досягнення його цілей, безпеку працівників та майнові інтереси.

Результат: показник виконано. Оновлено реєстр ідентифікованих ризиків, проведено їх оцінку; розроблений план з реалізації заходів контролю та моніторингу впровадження їх результатів на 2026 рік; складено звіт про стан функціонування системи внутрішнього контролю на ДП «38 ВІТЧ» за 2024 рік.

Ціль: забезпечити надання на високому організаційному і технічному рівні охоронних послуг та підтвердити відповідність системи управління на підприємстві вимогам національного стандарту ДСТУ ISO 9001:2015.

Результат: показник виконано. Проведено перший наглядний аудит відповідно до національного стандарту ДСТУ ISO 9001:2015, підтримано на 2025 рік легітимність сертифікату ДП «38 ВІТЧ» у сфері надання послуг з охорони, реєстраційний № UA-GC/1/431:2025.

Ціль: зменшити рівень ризику у роботі персоналу Підприємства шляхом забезпечення постійного контролю за станом пожежної безпеки на робочих місцях.

Результат: показник виконано. Проведені роботи у відповідності до вимог чинного законодавства з впровадження системи централізованого пожежного спостереження на об'єктах Підприємства, виведені сигнали автоматичного протипожежного захисту на пульти централізованого пожежного спостереження. У 2025 році укладено договори на планове технічне обслуговування системи пожежної сигналізації та проведення цілодобового спостереження з централізованого пульта пожежного спостереження за автоматичною системою пожежної сигналізації на об'єктах підприємства.

Ціль: провести навчання персоналу Підприємства діям під час виникнення надзвичайних ситуацій.

Результат: показник виконано на 81%. Вдосконалені практичні навички керівного складу та підрозділів особового складу відомчої воєнізованої охорони щодо організації та проведення рятувальних та інших невідкладних робіт в умовах надзвичайних ситуацій шляхом проведення тренувань. Пройшли тренування 219 осіб.

Ціль: забезпечити працівників засобами індивідуального захисту відповідно до затверджених Колективним договором нормативів.

Результат: показник виконано на 100%.

Ціль: провести оцінку корупційних ризиків та перевірити дотримання Антикорупційної програми, провести навчання та моніторинг рівня обізнаності персоналу підприємства з нормами законодавства у сфері запобігання і протидії корупції.

Результат: показники виконано. Діяльність Підприємства відбувається в умовах недопущення проявів порушення вимог антикорупційного законодавства України та Антикорупційної програми Підприємства, керуючись принципом нульової толерантності до корупції у будь-яких її проявах. З цією метою були реалізовані такі завдання:

проведено обов'язкове навчання для працівників щодо розуміння основних положень законодавства у сфері запобігання і виявлення корупції;

проведено оцінювання корупційних ризиків у діяльності Підприємства;

розроблені та впроваджені заходи щодо недопущення виникнення потенційного конфлікту інтересів;

дотримана відповідність актів з основної діяльності, адміністративно-господарських питань, кадрових питань (особового складу) вимогам законодавства у сфері запобігання корупції.

Виконання цільових показників ефективності Підприємства за 2025 рік представлено в таблиці.

Таблиця. Цільові показники ефективності діяльності Підприємства

Найменування показника	Номер примітки	2024 рік (факт)	2025 рік (план)	2025 рік (факт)	Відхилення, +/- (с.5 - с.4)
1	2	3	4	5	6
ФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ					
Основні фінансові показники					
Коефіцієнти рентабельності:					
коефіцієнт рентабельності EBITDA	1	0,0170	0,0056	0,0139	+0,0083
коефіцієнт рентабельності власного капіталу	1	0,0297	0,2299	0,2454	+0,0155
Коефіцієнти платоспроможності:					
коефіцієнт фінансової стійкості	1	0,0300	0,0324	0,0279	-0,0045
коефіцієнт відношення боргу до EBITDA	1	-2,7908	-4,7304	-2,1862	+2,5452
Коефіцієнти ліквідності:					
коефіцієнт поточної ліквідності	1	0,8391	0,8420	0,8735	+0,0315
Інші фінансові показники					
чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт,	1	205 410	380 000	399 350	+19 350

Найменування показника	Номер примітки	2024 рік (факт)	2025 рік (план)	2025 рік (факт)	Відхилення, +/- (с.5 - с.4)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
послуг), тис. грн					
валовий прибуток, тис. грн	1	4 777	12 934	13 142	+208
чистий фінансовий результат, тис. грн	1	142	1 140	1 219	+79
Виплати на користь держави					
Податкові, разом, з них:		60 528	113 913	126 337	+12 424
податок на прибуток	1	379	212	369	+157
ПДВ	1	32 421	52 009	68 460	+16 451
рентна плата	1	-	-	-	-
інші	1	27 728	61 692	57 508	-4 184
Неподаткові, разом, з них:		27 927	57 569	52 898	-4 671
частина чистого прибутку	1	379	773	550	-223
інші	1	27 548	56 796	52 348	-4 448
Обсяги бюджетного фінансування, тис. грн					
Напрями, цілі (у розрізі видатків споживання та видатків розвитку): капітальні інвестиції за рахунок коштів державного бюджету, тис. грн	1	70 841	73 536	73 536	0
Видатки розвитку Бюджетна програма КПКВК 2401140 «Фізичний захист ядерних установок та ядерних матеріалів» Ціль: вдосконалення національної екологічної політики з метою гармонізації інтересів економіки та довкілля для ефективної реалізації захисту конституційного права громадян на безпечне навколишнє природне середовище; інтеграція екологічної політики в інші сфери політики держави Напрями використання: утримання та матеріально-технічне оснащення підрозділів, які забезпечують фізичний захист та охорону ядерних установок, підтримання їх боєздатності	1	70 841	73 536	73 536	0
Обсяги квазіфіскальних операцій, тис. грн					
Найменування операцій (за видами квазіфіскальних операцій)		-	-	-	-

Найменування показника	Номер примітки	2024 рік (факт)	2025 рік (план)	2025 рік (факт)	Відхилення, +/- (с.5 - с.4)
1	2	3	4	5	6
ОПЕРАЦІЙНІ ПОКАЗНИКИ					
Виручка від реалізації товарів (робіт, послуг), тис. грн	2	241 669	456 000	463 479	+7 479
Продуктивність праці працівників, тис. грн/особу	2	24,6	28,8	29,2	+0,4
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, грн	2	14 077	16 934	16 619	-315
НЕФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ					
Перегляд на регулярній основі ідентифікованих ризиків; формування та виконання плану з реалізації заходів контролю та моніторингу впровадження їх результатів; складання звіту про стан функціонування системи внутрішнього контролю; (періодичність – щорічно)	3	так	так	так	виконано
Отримання сертифікату управління якості в наданні послуг з охорони на 2025-2027 роки (ISO 9001:2015)	3	-	так	так	виконано
Використання систем контролю за станом пожежної безпеки, од.	3	4	4	4	виконано
Навчання персоналу Підприємства діям під час виникнення надзвичайних ситуацій, осіб	3	200	270	219	не виконано
Забезпечення працівників засобами індивідуального захисту відповідно до затверджених Колективним договором нормативів, %	3	100	100	100	виконано
Проведення оцінки корупційних ризиків та перевірка дотримання Антикорупційної програми, підготовки звіту про результати виконання Антикорупційної програми (періодичність – 1 раз на 2 роки)	3	так	-	-	виконано
Навчання та моніторинг рівня обізнаності персоналу підприємства з нормами законодавства у сфері запобігання і протидії корупції	3	100	100	100	виконано

Найменування показника	Номер примітки	2024 рік (факт)	2025 рік (план)	2025 рік (факт)	Відхилення, +/- (с.5 - с.4)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
(питома вага працівників, що проходять навчання щорічно від загальної чисельності працівників), %					

Корпоративне управління

ДП «38 ВІТЧ» дотримується вимог законодавства, що регулює діяльність Підприємства, включаючи Політику державної власності, а також виконує рішення уповноваженого органу управління з урахуванням обов'язків членів його органів управління, діє виключно в інтересах Підприємства, добросовісно і розумно, у межах повноважень, наданих Статутом і у спосіб, який, на їхнє добросовісне переконання, сприяє досягненню мети діяльності Підприємства.

Відповідно до положень Політики державної власності утворення наглядової ради ДП «38 ВІТЧ» не є обов'язковим.

Наглядова рада Статутом не передбачена.

Управління дочірніми підприємствами

Дочірні підприємства відсутні.

Консультації з наглядовою радою (виконавчим органом) ДП «38 ВІТЧ»

Наглядова рада відсутня.