

4.

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ДП «УСС»
ЗА 2021 РІК**

1. Загальні відомості про підприємство.

Державне підприємство «Українські спеціальні системи» (далі – ДП «УСС» або Підприємство) є державним комерційним підприємством, заснованим на державній формі власності, що належить до сфери управління Адміністрації Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України (далі - Уповноважений орган управління), яка здійснює повноваження щодо реалізації прав держави як власника майна, переданого Підприємству, відповідно до Закону України від 21.09.2006 № 185-V «Про управління об'єктами державної власності», Положення про Адміністрацію Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України від 03.09.2014 № 411, інших нормативно-правових актів України та Статуту ДП «УСС», затвердженого наказом Адміністрації Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України від 23.03.2016 № 226 (у редакції наказу Адміністрації Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України від 22.01.2021 № 45).

ДП «УСС» утворено відповідно до наказу Департаменту спеціальних телекомунікаційних систем та захисту інформації Служби безпеки України від 06.12.2002 №82 «Про створення державного підприємства «УСС» та затвердження його Статуту».

Підприємство утворено з метою отримання прибутку від забезпечення відповідно до законодавства функціонування Національної системи конфіденційного зв'язку (далі - НСКЗ) та надання органам державної влади і органам місцевого самоврядування, державним підприємствам, установам, організаціям, іншим юридичним та фізичним особам послуг конфіденційного зв'язку в НСКЗ, у тому числі послуг захищеного доступу до мережі Інтернет; розроблення комплексних рішень та виконання робіт з упровадження сучасних комплексних систем захисту інформації, які забезпечують технічний, інженерний, криптографічний та організаційний захист інформації; надання послуг з використання електронного цифрового підпису та інших послуг у сфері інформатизації, телекомунікації.

Мета Підприємства реалізується шляхом забезпечення ефективного функціонування і розвитку інформаційних, телекомунікаційних, інформаційно-телекомунікаційних систем, зокрема, але не виключно, електронних систем в галузі телекомунікації, шляхом імплементації програмних продуктів, автоматизації збору та обробки даних, адміністрування та забезпечення безпеки даних, надання інформаційних послуг в сфері обробки, аналізу, систематизації даних; здійснення виробничо-господарської, інвестиційної, комерційної та іншої підприємницької діяльності, включаючи здійснення діяльності на ринку послуг та торговельних операцій, залучення грантів та іноземних інвестицій задля розвитку потужностей та інфраструктури, необхідної для ефективного

функціонування і розвитку електронних систем в галузі телекомунікації, а також здійснення іншої не забороненої законодавством діяльності.

Підприємство є правонаступником Державного підприємства «Державний центр випробувань засобів технічного захисту інформації» (ідентифікаційний код юридичної особи (код за ЄДРПОУ) – 21668498) відповідно до наказу Адміністрації Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України від 25.08.2010 № 239 «Про припинення діяльності ДП «ДЦВ ТЗІ» (Передавальний акт балансових рахунків, матеріальних цінностей та активів ДП «ДЦВ ТЗІ» до правонаступника Державного підприємства «Українські спеціальні системи» затверджено Головою Держспецзв'язку України Євдоченком Л.О. 19.06.2017) та Державного підприємства «Державний центр інформаційної безпеки» (ідентифікаційний код юридичної особи (код за ЄДРПОУ) – 24917766) відповідно до наказу Адміністрації Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України від 27.01.2020 № 40 «Про реорганізацію державного підприємства «Державний центр інформаційної безпеки» (Передавальний акт активів та зобов'язань з балансу Державного підприємства «Державний центр інформаційної безпеки» на баланс Державного підприємства «Українські спеціальні системи» затверджено Головою Держспецзв'язку України Валентином Петровим 01.06.2020).

ДП «УСС» є юридичною особою публічного права. Прав та обов'язків юридичної особи Підприємство набуло з дня його державної реєстрації в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (09 січня 2003 року) і здійснює їх до цього часу відповідно до законодавства.

Підприємство має самостійний баланс, рахунки в банках, власну печатку, кутовий та інші штампи, бланки документів зі своїм найменуванням та ідентифікаційним кодом юридичної особи (код за ЄДРПОУ) – 32348248.

Місцезнаходження Підприємства: вулиця Юрія Ілленка, 83Б, м. Київ, 04119, Україна. Телефон: +38 (044) 481-49-53. Факс: +38 (044) 481-49-50. Сайт в мережі Інтернет: <http://www.uss.gov.ua/>, електронна поштова скринька (e-mail): info@uss.gov.ua.

ДП «УСС» має:

1) ліцензію Адміністрації Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України серія АГ № 500745 по наступному виду господарської діяльності: «Надання послуг у галузі криптографічного захисту інформації (крім послуг електронного цифрового підпису), торгівля криптосистемами і засобами криптографічного захисту інформації (згідно з переліком, що визначається Кабінетом Міністрів України)», видана 17.08.2011, строк дії не зазначений;

2) ліцензію Адміністрації Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України серія АД № 065581 по наступному виду господарської діяльності: «Надання послуг у галузі технічного захисту інформації (згідно з переліком, що визначається Кабінетом Міністрів України)

в частині: оцінювання захищеності інформації; виявлення закладних пристроїв», видана 29.08.2012, строк дії не зазначений;

3) ліцензію Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері зв'язку та інформатизації серія ДЛ № 000705 по наступному виду діяльності у сфері телекомунікацій: «Надання послуг фіксованого місцевого телефонного зв'язку з ємністю мережі до 10 000 номерів з правом технічного обслуговування та експлуатації телекомунікаційних мереж і надання в користування каналів електрозв'язку на території м. Київ», видана 02.09.2016 строком дії 5 років;

4) атестат відповідності від 17.05.2019 № 19299, який засвідчує, що комплексна система захисту інформації Інформаційно-телекомунікаційної системи кваліфікованого надавача електронних довірчих послуг (центр сертифікації ключів) ДП «УСС» забезпечує захист інформації відповідно до вимог нормативних документів з технічного захисту інформації. Атестат дійсний до 17.05.2024;

5) атестат відповідності від 09.07.2020 № 21662, який засвідчує, що комплексна система захисту інформації захищеного вузла Інтернет доступу Центру безпеки інформації ДП «УСС» забезпечує захист інформації відповідно до вимог нормативних документів системи технічного захисту інформації. Атестат дійсний до 09.07.2025;

6) спеціальний дозвіл на провадження діяльності, пов'язаної з державною таємницею за №ДОДТЛ2-2019-6, виданий 14.01.2019 Службою безпеки України, діє до 25.02.2023.

Види діяльності ДП «УСС» за КВЕД-2010:

61.10 Діяльність у сфері проводового електрозв'язку;

46.51 Оптова торгівля комп'ютерами, периферійним устаткуванням і програмним забезпеченням;

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

58.29 Видання іншого програмного забезпечення;

61.20 Діяльність у сфері безпроводового електрозв'язку;

61.30 Діяльність у сфері супутникового електрозв'язку;

61.90 Інша діяльність у сфері електрозв'язку;

62.01 Комп'ютерне програмування;

62.02 Консультування з питань інформатизації;

62.09 Інша діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем;

63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність;

63.99 Надання інших інформаційних послуг, н.в.і.у.;

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;

72.19 Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук;

- 74.90 Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н.в.і.у.;
- 33.14 Ремонт і технічне обслуговування електричного устаткування;
- 33.20 Установлення та монтаж машин і устаткування;
- 42.22 Будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій.

Відповідно до статистичної інформації (Звіт із праці (форма № 1-ПВ)) середньооблікова чисельність працівників Підприємства в 2021 року становила 106 осіб.

Постановою Кабінету Міністрів України від 08.02.2021 № 94 «Про реалізацію експериментального проекту щодо функціонування Національного центру резервування державних інформаційних ресурсів» ДП «УСС» визначене технічним адміністратором Національного центру резервування державних інформаційних ресурсів.

Розпорядженням Кабінету Міністрів України від 24.03.2021 № 233-р ДП «УСС» визначено централізованою закупівельною організацією. У зв'язку з цим, у складі ДП «УСС» утворено відокремлений структурний підрозділ – Філію «Централізована закупівельна організація ДП «УСС» (накази ДП «УСС» від 12.05.2021 № 61 «Про затвердження та введення в дію організаційної структури ДП «УСС» та від 17.05.2021 № 65 «Про створення відокремленого структурного підрозділу – Філія «Централізована закупівельна організація ДП «УСС»).

На виконання положень абзацу 3 підпункту «а» пункту 4 Указу Президента України від 08 листопада 2019 року № 837 «Про невідкладні заходи з проведення реформ та зміцнення держави», розпорядження Кабінету Міністрів України від 28.04.2021 № 375-р «Про визначення окремих завдань (проектів) Національної програми інформатизації, їх державних замовників та передачу деяких бюджетних призначень, передбачених Міністерству цифрової трансформації на 2021 рік», ДП «УСС» проведено роботу зі створення програмної Платформи для розгортання та супроводження державних електронних реєстрів, що сприятиме виконанню завдання щодо запровадження надання переважної більшості адміністративних послуг в електронному вигляді.

Звіт про виконання фінансового плану ДП «УСС» складено відповідно до вимог Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки, затвердженого наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 02.03.2015 № 205 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 19.03.2015 за № 300/26745, Порядку складання, затвердження фінансових планів державних підприємств, господарських товариств, у статутному фонді яких більше ніж 50 відсотків акцій (часток, паїв) належать державі, що входять до сфери управління Адміністрації Держспецзв'язку, та контролю за їх виконанням, затвердженого наказом Адміністрації Держспецзв'язку від 19.11.2012 № 655, на методологічних засадах, визначених національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, та згідно з Положенням про облікову політику, затвердженим наказом ДП «УСС» від 07.05.2020 № 17 та погодженим Адміністрацією Держспецзв'язку 22.04.2020 (із змінами та доповненнями, внесеними наказом ДП «УСС» від 01.07.2020 № 48 та погодженим

Адміністрацією Держспецзв'язку 25.06.2020), на підставі яких Підприємством складено фінансову звітність за відповідний звітний період.

Фінансова та статистична інформація, яка не є складовою фінансової звітності, сформована на методологічних засадах, які застосовуються Підприємством відповідно до законодавства.

2. Формування дохідної частини фінансового плану.

Дохідна частина фінансового плану формується за рахунок укладання господарських договорів на виконання робіт (надання послуг, постачання товарів) з контрагентами за напрямками діяльності Підприємства.

Запровадження системи електронних торгів PROZORRO значно розширило можливості ринку надання послуг Підприємством на засадах добросовісної конкуренції.

Слід зазначити, що цінова політика підприємства формується на підставі чинного законодавства, враховуючи галузеві нормативно-правові акти. Так, формування вартості наданих послуг в системі НСКЗ відбувається на підставі Граничних тарифів на послуги конфіденційного зв'язку, які надаються споживачам у Національній системі конфіденційного зв'язку, затверджених наказом Адміністрації Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України від 07.08.2013 № 420 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 03.09.2013 за № 1512/24044, крім того методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про доходи підприємства та її розкриття у фінансовій звітності відбувається на підставі Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 «Дохід», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999 № 290. Крім того, в процесі ціноутворення на Підприємстві відбувається з урахуванням узгодження цінової політики підприємства з кон'юнктурою товарного ринку та особливостями обраної ринкової стратегії, а також макроекономічної ситуацією в державі та курсу гривні до іноземних валют.

Структура дохідної частини фінансового плану ДП «УСС» у 2021 році відображена в таблиці 1 та сформована за рахунок:

- чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- інших операційних доходів;
- інших доходів.

Таблиця 1

Структура дохідної частини Підприємства за підсумками здійснення господарської діяльності в 2021 році

Показники	2020 р. факт	2021 р. план	2021 р. факт	тис. грн	
				% росту гр.4/гр.2	% росту гр.4/гр.3
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	149 452,0	102 895,0	185 410,0	124,0	180,2
Інші операційні доходи	2 023,0	2 300,0	14 605,0	721,9	635,0
Інші доходи	23,0	0,0	340,0	1 478,3	0,0
Усього доходів – рядок 1210	151 498,0	105 195,0	200 355,0	132,2	190,5

В процесі аналізу показників, наведених в таблиці 1 можна зробити наступні висновки. За результатами господарської діяльності в 2021 році ДП «УСС» отримано доходів загальною сумою 200 355,0 тис. грн, що забезпечило виконання планового показника на 190,5 % (105 195,0 тис. грн). Виконання показника на такому рівні пов'язано зі збільшенням кількісних та вартісних показників в структурі виконуваних Підприємством договорів у звітному періоді.

За звітний період Підприємством отримано чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) на суму 185 410,0 тис. грн, що склало 180,2% від планового показника (102 895,0 тис. грн). Показник чистого доходу сформовано за рахунок здійснення діяльності у сфері провідного електрозв'язку. Доля чистого доходу в розрізі структури доходів складає 92,5%.

Інші операційні доходи формуються за рахунок курсових різниць на суму 2,0 тис. грн., відшкодування витрат орендарями на суму 2 166,0 тис. грн, асигнування на функціонування Філії «Централізована закупівельна організація ДП «УСС» на суму 3 108,0 тис. грн та Національного центру резервування державних інформаційних ресурсів на суму 4 144,0 тис. грн., створення програмної платформи для розгортання та супроводження державних електронних реєстрів (на виконання бюджетної програми 6641150 " Створення програмної платформи для розгортання та супроводження державних електронних реєстрів, створення програмно-технічного комплексу з функціями криптографічного захисту інформації для надання послуг мобільного захищеного доступу до державних інформаційних ресурсів та послуг захищеного мобільного зв'язку» на суму 1 030,0 тис. грн., а також зняття невикористаної частини забезпечення на виплату винагород за підсумками роботи, ЄСВ з винагороди; повернення матеріалів постачальнику, повернення котів по Ухвалі суду, що складає 4 155,0 тис. грн. Загальний показник інших операційних доходів протягом 2021 року склав 14 605,0 тис. гривень. Доля інших операційних доходів в структурі доходів Підприємства складає 7,3%.

Протягом 2021 року було здійснено передачу обладнання від Держспецзв'язку згідно з актом №132 від 30.12.21, обладнання для Філії «ЦЗО ДП «УСС» з коштів цільового фінансування за КПКВК 6641010 - доходи майбутніх періодів на суму 340,0 тис.грн., що відображено в інших доходах - дохід від безоплатно одержаних активів. Доля інших доходів в структурі доходів Підприємства складає 0,2%.

У наступному звітному періоді ДП «УСС» планує наростити обсяги виконаних Підприємством робіт (наданих послуг) шляхом підвищення обсягів укладених договорів та розширення списку потенційних клієнтів.

3. Формування витратної частини фінансового плану.

Витратна частина фінансового плану Підприємства представлена сукупністю необхідних ресурсів для здійснення господарської діяльності Підприємства з урахуванням вимог законодавства. Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про витрати підприємства та її розкриття у фінансовій звітності відбувається на підставі Національного

положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.1999 № 318.

Структура витратної частини фінансового плану ДП «УСС» у 2021 році наведена в таблиці 2 та представлена наступними показниками:

- собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг);
- адміністративні витрати;
- інші операційні витрати.

Таблиця 2

Структура витратної частини Підприємства за підсумками здійснення господарської діяльності в 2021 році

Показники	2020 р. факт	2021 р. план	2021 р. факт	тис. грн	
				% росту гр.4/гр.2	% росту гр.4/гр.3
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	125 594,0	78 499,0	170 696,0	135,9	217,4
Адміністративні витрати	20 867,0	23 451,0	26 531,0	127,1	113,1
Інші операційні витрати	3 161,0	2 511,0	5 007,0	158,4	199,4
Витрати з податку на прибуток	1 070,0	132,0	418,0	39,1	316,7
Інші витрати	210,0	0,0	21,0	10,0	0,0
Усього витрат – рядок 1220	150 902,0	104 593,0	202 673,0	134,3	193,8

В результаті здійснення господарської діяльності в 2021 році ДП «УСС» понесло витрати загальною сумою 202 673,0 тис. грн, що на 93,8% перевищує плановий показник (104 593,0 тис. грн). Зазначене підвищення показника витрат пов'язане зі збільшенням, як кількісних та вартісних показників укладених договорів, так і потреби в залученні ресурсів для надання послуг в межах укладених Підприємством господарських договорів.

В 2021 році собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) складала 170 696,0 тис. грн, що на 117,4% більше планового показника (78 499,0 тис. грн). Доля собівартості в структурі витрат підприємства складає 84,2%.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) представлена наступними витратами:

- витрати на сировину та основні матеріали;
- витрати на оплату праці;
- відрахування на соціальні заходи;
- витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані;
- амортизація основних засобів і нематеріальних активів;
- інші витрати.

Витрати на сировину та основні матеріали склали 89 821,0 тис. грн. Такий рівень витрат обґрунтовується здійсненням закупівель необхідних матеріалів в процесі зобов'язань, що виникли в процесі виконання умов за господарськими договорами, що фактично укладені та діють протягом звітного періоду. Витрати на сировину та основні матеріали в структурі собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) складають 52,6%.

Витрати на оплату праці у складі собівартості у звітному періоді склали 25 261,0 тис. грн, що на 5% нижче від запланованого показника

(26 592,0 тис. грн). Витрати на оплату праці в структурі собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) складають 14,8%.

Відповідно до положень статті 8 Закону України «Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» єдиний внесок для підприємств, установ та організацій, інших юридичних осіб, утворених відповідно до законодавства України, незалежно від форми власності, виду діяльності та господарювання, які використовують працю фізичних осіб на умовах трудового договору (контракту) або на інших умовах, передбачених законодавством, чи за цивільно-правовими договорами (крім цивільно-правового договору, укладеного з фізичною особою - підприємцем, якщо виконувані роботи (надавані послуги) відповідають видам діяльності відповідно до відомостей з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців), у тому числі філій, представництв, відділень та інших відокремлених підрозділів зазначених підприємств, установ і організацій, інших юридичних осіб, які мають окремий баланс і самостійно ведуть розрахунки із застрахованими особами, встановлюється у розмірі 22 відсотки до суми нарахованої кожній застрахованій особі заробітної плати за видами виплат, які включають основну та додаткову заробітну плату, інші заохочувальні та компенсаційні виплати, у тому числі в натуральній формі, що визначаються відповідно до Закону України «Про оплату праці», та суму винагороди фізичним особам за виконання робіт (надання послуг) за цивільно-правовими договорами.

Амортизація основних засобів та нематеріальних активів в структурі собівартості в 2021 році склала 9 966,0 тис. грн, що більше запланованого показника (7 100,0 тис. грн) на 40,4%. Зазначене підвищення відбулось за рахунок придбання та введення в експлуатацію нового обладнання. Амортизація основних засобів та нематеріальних активів в структурі собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) складає 5,8%.

Інші витрати в структурі собівартості на суму 39 430,0 тис. грн сформовані за рахунок послуг надання каналів зв'язку для забезпечення надання послуг в мережі НСКЗ на суму 31 733,0 тис. грн, що більше планового показника (23 000,0 тис. грн.) на 38,0% за рахунок збільшення послуг, що надаються споживачам у НСКЗ; послуг, що надаються сторонніми організаціями в структурі господарських договорів підприємства на суму 5 684,0 тис. грн, що практично дорівнює плановому показнику (5 745,0 тис. грн.); комунальних послуг та утримання будівлі на суму 1 290,0 тис. грн, що перевищує плановий показник (950,0 тис. грн.) на 35,8% за рахунок підвищення тарифів на комунальні послуги на загальнодержавному рівні; витрат на відрядження в структурі виконуваних договорів у розмірі 675,0 тис. грн, що перевищує плановий показник (565,0 тис. грн) на 19,5%, що викликано необхідністю надання послуг за умовами укладених договорів з контрагентами та інших на суму 48,0 тис. грн. (компенсуюче відшкодування ПДВ), що на 33,3% менше запланованого показника (72,0 тис. грн.). Інші витрати в структурі собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) складають 23,1%.

Адміністративні витрати за звітний період склали 26 531,0 тис. грн, що в загальній сумі витрат складає 13,1%. Показник адміністративних витрат в 2021 році перевищує запланований (23 451,0 тис. грн.) на 13,1%.

Витрати на заробітну плату адміністративного персоналу склали 18 362,0 тис. грн, що перевищує запланований на звітний період показник (17 252,0 тис. грн) на 6,4%.

Інші адміністративні витрати в сумі 3 180,0 тис. грн сформовані за рахунок витрат на: комунальні послуги та утримання будівлі на суму 976,0 тис. грн; утримання офісу (забезпечення діяльності) шляхом закупівлі питної води, заправки картриджів для забезпечення функціонування офісної техніки, поштових витрат тощо на суму 830,0 тис. грн; податків та обов'язкових платежів в розмірі 39,0 тис. грн., інших витрат (послуги банку, електронні закупівлі, послуги ТЗІ на обслуговування інформаційної діяльності, утилізація автошин, оргтехніки, компенсуюче відшкодування ПДВ) – 309,0 тис. грн. та поточного ремонту приміщення на суму 1 026,0 тис. грн.

Показник інших адміністративних витрат перевищив запланований показник на 165% за рахунок підвищення тарифів на комунальні послуги та оплати послуг ТЗІ на обслуговування інформаційної діяльності тощо.

Інші операційні витрати Підприємства в звітному періоді склали 5 007,0 тис. грн., що на 99,4% вище від запланованого показника (2515,0 тис. грн.).

Інші операційні витрати Підприємства сформовані за рахунок курсових різниць на суму 25,0 тис. грн, витрат на утримання майна переданого в оренду на суму 1 763,0 тис. грн; допомоги на лікування згідно Колективного договору в розмірі 225,00 тис. грн; списання товарно-матеріальних цінностей на суму 18,0 тис. грн.; виплат за лікарняними листами співробітникам Підприємства на суму 435,0 тис. грн., інших (компенсуюче відшкодування ПДВ, перерозподіл податкового кредиту) на суму 2 158,0 тис. грн., штрафних санкцій, стягнень за рішенням суду в розмірі 383,0 тис. грн. Інші операційні витрати в структурі загальних витрат підприємства складають 2,5%.

Слід зазначити, що у звітному періоді показник середньої кількості працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами) становив 106 осіб, з них керівник – 1, адміністративно-управлінський персонал – 44, працівники – 61.

Поточне керівництво діяльністю ДП «УСС» здійснює генеральний директор Артур ВІТРЕНКО, призначений наказом Адміністрації Держспецзв'язку від 26.08.2020 № 502 «Про заходи щодо управління Державним підприємством «Українські спеціальні системи».

Інформація про персонал підприємства та витрати на оплату праці, а також фонд оплати праці керівника наведено в таблицях 3 і 4.

Таблиця 3

Інформація про персонал Підприємства та витрати на оплату праці

Показники	2020 р. факт	2021 р. план	2021 р. факт	% росту гр.4/гр.2	% росту гр.4/гр.3
Витрати на оплату праці, тис. грн	40 926,0	43 844,0	44 057,0	107,7	100,5
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами)	94	95	106	112,8	111,6
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, грн	36 281,9	38 459,6	34 636,0	95,5	90,1

Середньомісячні витрати на оплату праці у звітному періоді склали 34 636,0 грн, що менше запланованого показника (38 459,0 грн.) на 9,9%. Таке значення показника пояснюється оптимізацією структури заробітної плати працівникам підприємства за рахунок систематизації додаткової заробітної плати та інших заохочувальних та компенсаційних виплат.

Таблиця 4

Інформація щодо фонду оплати праці керівника ДП «УСС» в 2021 році

Посада	Плановий фонд оплати праці	Фактичний фонд оплати праці	у тому числі									
			посадовий оклад	премія	доплата за науковий ступінь, вчене звання	надбавка за стаж наукової діяльності	надбавка за роботу в умовах режимних обмежень	відпустки та компенсація за невикористану відпустку	матеріальна допомога на оздоровлення	оплата за дні відрядження	лікарняні	індексація
Керівник (генеральний директор)	3 978 000,0	1 812 010,99	1 414 930,18	112 706,10	0,0	0,0	212 239,52	59 576,93	0,0	0,0	10 722,52	1 835,74

Виплата відпустки у сумі 59 576,93 грн та премії за IV квартал 2020 року у сумі 112 706,10 грн була здійснена за рахунок забезпечення на виплату відпускних та інших виплат, що сформовано у 2020 році.

Крім того, було сформовано забезпечення на виплату відпускних та інших виплат на 2022 рік у сумі 131 232,84 грн.

4. Фінансові результати.

Фінансові результати підприємства за результатами діяльності протягом 2021 року наведено в таблиці 5.

Таблиця 5

Фінансові результати Підприємства за підсумками здійснення господарської діяльності в 2021 році

Показники	2020 р. факт	2021 р. план	2021 р. факт	% росту гр.4/гр.2	% росту гр.4/гр.3
Усього доходів	151 498,0	105 195,0	200 355,0	132,2	190,5
Усього витрат	150 902,0	104 593,0	202 673,0	134,3	193,8
Фінансовий результат до оподаткування	1 666,0	734,0	-1 900,0	-114,0	-258,9
Витрати з податку на прибуток	1070,0	132,0	418,0	39,1	316,7
Чистий фінансовий результат	596,0	602,0	-2 318,0	-388,9	-385,0
EBITDA	11 174,0	8 234,0	8 593,0	76,9	104,4

За звітний період Підприємством отримано чистого збитку на суму 2 318,0 тис. гривень. Збитковість в 2021 року обґрунтована зменшенням кількості наданих послуг, що пов'язано з запровадженням карантинних обмежень через коронавірус SARS-CoV-2, які діяли в I та II кварталах 2021 року, а також зменшенням кількості та обсягів договорів, укладених з основними замовниками за рахунок зниження бюджетних призначень та затверджених кошторисних асигнувань для контрагентів, що фінансуються за рахунок державного бюджету, зміною адміністративно-територіального устрою держави, зміною технічних характеристик технологічних процесів в ході надання послуг за укладеними договорами.

У наступному звітному періоді ДП «УСС» планує поліпшити показники результатів фінансової діяльності Підприємства шляхом підвищення обсягів укладених договорів та розширення списку потенційних клієнтів.

5. Фактичний обсяг надходжень податків, зборів, платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Інформація про фактичні обсяги надходжень податків, зборів, платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування до бюджетів Пенсійного фонду України та фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування, погашення податкової заборгованості, реструктуризованих, відстрочених та розстрочених сум платежів до бюджетів міститься в таблиці 6.

Таблиця 6

Фактичний обсяг надходжень податків, зборів, платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування

тис. грн

Показники	2020 р. факт	2021 р. план	2021 р. факт	% росту гр.4/гр.2	% росту гр.4/гр.3
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі):	17 446,0	18 526,0	12 851,0	73,7	69,4
податок на прибуток підприємств	714,0	132,0	458,0	64,1	347,0
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	10 900,0	12 632,0	6 482,0	59,5	51,3
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	863,0	368,0	420,0	48,7	114,1
податок на доходи фізичних осіб	4 362,0	4 736,0	4 825,0	110,6	101,9
інші податки та збори (військовий збір)	607,0	658,0	666,0	109,7	101,2
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі):	2 944,0	3 197,0	3 256,0	110,6	101,8
податок на доходи фізичних осіб	2 908,0	3 157,0	3 217,0	110,6	101,9
земельний податок	36,0	40,0	39,0	108,3	97,5
Інші податки, збори та платежі на користь держави:	7 873,0	9 646,0	9 128,0	115,9	94,6
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	7 873,0	9 646,0	9 128,0	115,9	94,6
Усього виплат на користь держави	28 263,0	31 369,0	25 235,0	89,3	80,4

Виконання показника «Сплата податків і зборів (обов'язкових платежів) до бюджету» на такому рівні пов'язано із наступним:

- податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду становить 6 482,0 тис. грн, що нижче планового показника (12 632,0 тис. грн) на 48,7%, що зумовлено наявністю та відображенням у податковій декларації з ПДВ податкового кредиту за отримані товари та послуги у відповідності до норм ПКУ.

6. Інвестиційна діяльність підприємства.

Загальна вартість придбаних капітальних інвестицій становить 139 736,0 тис. грн без урахування ПДВ (таблиці 7, 8). Придбання відбувалось за рахунок власних коштів та за рахунок бюджетного фінансування.

Таблиця 7

Інвестиційна діяльність підприємства в 2021 році

Показники	2020 р. факт	2021 р. план	2021 р. факт	тис. грн	
				% росту гр.4/гр.2	% росту гр.4/гр.3
Капітальні інвестиції (без ПДВ), усього, у тому числі:	5 776,0	6 915,0	139 736,0	2 419,3	2 020,8
придбання (виготовлення) основних засобів	4 981,0	6 300,0	8 477,0	170,2	134,6
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	573,0	225,0	977,0	170,5	434,2
придбання (створення) нематеріальних активів	222,0	330,0	130 282,0	58 685,6	39 479,4
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	0	60,0	0	-	-

Протягом 2021 року було заплановано здійснення капітальних інвестицій на суму 6 915,0 тис. грн. Фактично в 2021 році капітальні інвестиції здійснені на суму 139 736,0 тис. грн та складаються із придбання основних засобів на суму 8 477,0 тис. грн. (за власні кошти - 3150,0 тис.грн., за рахунок бюджетного фінансування - 5327,0 тис.грн.), придбання інших необоротних матеріальних активів на суму 977,00 тис. грн. (за власні кошти - 972,0 тис.грн., за рахунок бюджетного фінансування - 5,0 тис.грн.) та придбання нематеріальних активів (програмне забезпечення та бази даних, в т.ч. на виконання КПКВК 6641150 "Створення програмної платформи для розгортання та супроводження державних електронних реєстрів, створення програмно-технічного комплексу з функціями криптографічного захисту інформації») на суму 130 282,0 тис. грн. (за власні кошти - 1 057,0 тис.грн., за рахунок бюджетного фінансування - 129225,0 тис.грн.).

Таблиця 8

Показники	IV. Капітальні інвестиції	III. Рух грошових коштів (за прямим методом)		
	Код рядка	тис. грн (без ПДВ)	Код рядка	тис. грн (з ПДВ)
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	139 736,0	3270	142 683,0
капітальне будівництво (розшифрувати)	4010	0	3270/2	0
придбання (виготовлення) основних засобів (розшифрувати)	4020	8 477,0	3270/1	12 238,0
Обладнання		8 477,0		12 238,0
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів (розшифрувати)	4030	977,0	3290/1	1 155,0
Придбання інших необоротних матеріальних активів		977,0		1 155,0
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	4040	130 282,0	3270/3	130 445,0

Протягом 2021 року на підприємстві відбулось оновлення інженерно-телекомунікаційної інфраструктури шляхом: виконання робіт з підключення резервного дизель генератора та оновлення системи відеонагляду і системи контролю управління доступом, але для її вдосконалення необхідно впровадження системи управління та моніторингу, оптимізації мережевої топології у відповідності до кращих світових практик та рекомендацій, перехід на новітні технології та більш продуктивне обладнання, що пов'язано з суттєвими інвестиціями.

7. Інформація про рух грошових коштів.

У звіті про виконання фінансового плану за 2021 рік залишок коштів:

- на початок періоду складав 20 713,0 тис. грн;
- на кінець періоду складає 13 058,0 тис. гривень.

У русі грошових коштів відображено цільове фінансування – 143 695,0 тис. грн., що складається з 704,0 тис. грн коштів фонду соціального страхування (лікарняні, тощо); відшкодування компенсації на відпустку ЧАЕС - 68,0 тис. грн.; на забезпечення функціонування Національного центру резервування державних інформаційних ресурсів КПКВК 6641020 «Розвиток та модернізація державної системи спеціального зв'язку та захисту інформації» – 14 664,0 тис. грн.; на забезпечення функціонування Філії «Централізована закупівельна організація ДП «УСС» КПКВК 6641010 «Забезпечення функціонування державної системи спеціального зв'язку та захисту інформації» на суму 3 284,0 тис. грн. та асигнування КПКВК 6641150 "Створення програмної платформи для розгортання та супроводження державних електронних реєстрів, створення програмно-технічного комплексу з функціями криптографічного захисту інформації» в розмірі 124 975,0 тис. грн.

8. Інше.

Метод амортизації основних засобів, який застосовуватиметься протягом планового періоду визначений Обліковою політикою підприємства, затвердженою наказом 07.05.2020 № 17 «Про затвердження облікової політики» (зі змінами та доповненнями):

п. 2.11 Амортизація основних засобів та нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом щомісячно із застосуванням строків, установлених для кожного об'єкта основних засобів і нематеріальних активів окремо на підставі наказу ДП «УСС»;

п. 2.12 Матеріальні активи зі строком корисного використання (експлуатації) більше одного року, вартістю не більше 20000,00 грн (без урахування ПДВ), включати до складу інших необоротних матеріальних активів, малоцінних необоротних матеріальних активів;

п. 2.13 Амортизація інших необоротних матеріальних активів, малоцінних необоротних матеріальних активів та бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта у сумі 100 % вартості.

Перевірка Ф1 та Ф2. Ф1: гр. 4 рядку 1420 Ф1 (4 352) – гр. 3 рядку 1420 Ф1 (6250) = 1 898 де: (2318) тис. грн. - гр. 3 рядку 2350 Ф2; 4 216 тис.грн. – сума перевищення попередніх дооцінок об'єкта основних засобів над сумою попередніх уцінок залишкової вартості цього об'єкта, включена до нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням капіталу у дооцінках, пропорційна до нарахованої амортизації.

У розділі III Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) наводяться відповідні елементи операційних витрат (на виробництво і збут, управління та інші операційні витрати), яких зазнало підприємство в процесі своєї діяльності протягом звітного періоду за вирахуванням внутрішнього обороту, тобто за вирахуванням тих витрат, які становлять собівартість продукції (робіт, послуг), що вироблена і спожита самим підприємством.

Таким чином, сума елементів операційних витрат має дорівнювати сумі показників: собівартості реалізованої продукції – 170 696,0 тис. грн.; адміністративних витрат – 26 531,0 тис. грн.; витрат на збут – 0,0 грн.; інших операційних витрат – 5 007,0 тис. грн.

Разом: $170\,696,0 + 26\,531,0 + 5\,007,0 = 202\,234,0$ тис. грн.

та не враховувати внутрішній оборот, собівартість реалізованих товарів, запасів: різниця графи 4 та 3 рядка 1102 Балансу «Незавершене виробництво» 0,00 тис. грн.; різниця графи 4 та 3 рядка 1103 Балансу «Готова продукція» $(18,0 - 18,0) = 0$ тис. грн.(здійснена уцінка, вартість віднесено на витрати); сума реалізованих товарів Дт 90 Кт 28 = 76 183,0 тис. грн.

Отже, розрахункова сума елементів операційних витрат за звітний період складає: $202\,234 - 76\,183,0 = 126\,051,0$ тис. грн., що відповідає значенню графи 3 рядка 2550 Звіту про фінансові результати за 2021 рік.

Кредиторська та дебіторська заборгованості.

Пояснення до графи 4 рядка 1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги». Станом на 31.12.2021 за кредитом балансового рахунку 631 «Розрахунки з вітчизняними постачальниками» обліковується виключно поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги у сумі 3476,0 тис. грн, що відображено у рядку 1615 графи 4. Значне значення рядка 1615 пояснюється наступним: розрахунки за щомісячні надані послуги здійснюються за повний місяць, а отже погашення поточної кредиторської заборгованості буде здійснено у січні 2022 року.

Пояснення до графи 4 рядка 1620 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» у сумі 4510,0 тис. грн. У рядку 1620 відображено: поточна кредиторська заборгованість по рахунку 6416 «Податок на прибуток» у сумі 211,0 тис.грн.; поточна кредиторська заборгованість по рахунку 6415 «ПДВ» у сумі 4 299,0 тис.грн.

Пояснення до графи 4 рядка 1635 «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами». Станом на 31.12.2021 за кредитом балансового рахунку 361 «Розрахунки з вітчизняними покупцями» кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги не обліковується.

Пояснення до графи 4 рядка 1660 «Поточні забезпечення». Рядок 1660 включає поточні забезпечення на виплату відпусток у сумі 3 953,0 тис. грн. та обліковується на балансовому рахунку 47 «Забезпечення майбутніх витрат і платежів».

Пояснення до графи 4 рядка 1665 «Доходи майбутніх періодів». Рядок 1665 відображає використані кошти цільового фінансування на ОЗ та НА, як визнані доходи майбутніх періодів, рахунок 69. При нарахуванні амортизації по ОЗ та НА, придбаних за бюджетні кошти, одночасно відображається доход.

Пояснення до графи 4 рядка 1690 «Інші поточні зобов'язання» у сумі 34,0 тис.грн. У рядку 1690 відображено: поточна кредиторська заборгованість по рахунку 644 «Податковий кредит» у сумі 12,0 тис.грн.; поточна кредиторська заборгованість по рахунку 643 «Податкові зобов'язання» у сумі 22,0 тис.грн.

Пояснення до графи 4 рядка 1125 «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» у сумі 399,0 тис.грн. Станом на 31.12.2021 за дебетом балансового рахунку 361 «Розрахунки з вітчизняними покупцями» обліковується виключно поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги у сумі 399,00 тис. грн.

Пояснення до графи 4 рядка 1130 «Дебіторська заборгованість за виданими авансами». Станом на 31.12.2021 року за дебетом балансового рахунку 631 «Розрахунки з вітчизняними постачальниками» обліковується виключно поточна дебіторська заборгованість за товари та послуги у сумі 162,0 тис. грн., що відображено у рядку 1130 графи 4. Значення рядка 1130 пояснюється наступним: здійснена передплата за витратні матеріали та обладнання, що поставляється замовникам по укладеним договорам, зі строком виконання у 2022 році. У тому числі, обліковується передплата за електроенергію.

Пояснення до графи 4 рядка 1135 «Дебіторська заборгованість з бюджетом» у сумі 61,0 тис.грн. Станом на 31.12.2021 року по рядку 1135 графи 4 відображено: 22 тис.грн. – ПДФО; 2 тис.грн. – військовий збір; 37 тис.грн. – частина чистого прибутку.

Пояснення до графи 4 рядка 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» 1 179,0 тис.грн. Станом на 31.12.2021 року по рядку 1155 графи 4 відображено: 1036,0 тис. грн. розрахунки за позиками (з працівниками); 114,0

тис.грн. розрахунки з державними цільовими фондами (за лікарняними); 24,0 тис.грн. – ЄСВ; 5,0 тис.грн. інша поточна дебіторська заборгованість з судовим виконавцем та Антимонопольним комітетом за розгляд скарги; 17,0 тис. грн. – розрахунки з підзвітними особами.

Пояснення до графи 4 рядка 1190 «Інші оборотні активи» 1,0 тис.грн.
Станом на 31.12.2021 року по рядку 1190 графи 4 відображено: 1,0 тис.грн. - електронні гроші, номіновані в національній валюті (е-квитки).

Генеральний директор



Артур ВІТРЕНКО