

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
ДО ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ОЦІНЮВАННЯ ФІСКАЛЬНИХ РИЗИКІВ,
ПОВ'ЯЗАНИХ З ДІЯЛЬНІСТЮ СУБ'ЄКТІВ ГОСПОДАРЮВАННЯ
ДЕРЖАВНОГО СЕКТОРУ ЕКОНОМІКИ (ДП «УСС»)
ЗА 2024 РІК**

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 березня 2016 року № 226 (у редакції наказу Адміністрації Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України від 22 січня 2021 року № 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.

Згідно з інформацією про фінансово-економічну діяльність суб'єктів господарювання державного сектору економіки, яка міститься у Додатку 1 до Методики оцінювання фіскальних ризиків, пов'язаних з діяльністю суб'єктів господарювання державного сектору економіки, затвердженою постановою

Кабінету Міністрів України від 11 січня 2018 року № 7 (далі - Методика), ДП «УСС» за результатами діяльності 2024 року має 2-й ранг ризику. Дана ситуація свідчить про високий рівень ризику, так як ДП «УСС» має високе боргове навантаження (показник «Важіль чиста заборгованість» є більшим, ніж 3) та коефіцієнт поточної ліквідності (покриття) менше 1.

Показник «Чиста заборгованість» складає 529,2790 млн. гривень.

Показник EBITDA дорівнює 8,903 млн. гривень.

Виходячи з цього, показник «Важіль чиста заборгованість»: 59,4495 млн.грн.

Коефіцієнт поточної ліквідності за 2024 рік менше 1 і становить 0,0793, що вказує про недостатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення поточних зобов'язань.

Розмір бюджетного фінансування склав 47,186 млн. грн., а саме:

- фінансування бюджетної програми КПКВК 6641020 «Розвиток і модернізація державної системи спеціального зв'язку та захисту інформації» обсягом 26,561 млн. грн.
- фінансування бюджетної програми КПКВК 6641010 "Забезпечення функціонування державної системи спеціального зв'язку та захисту інформації" обсягом 20,625 млн. грн.

Згідно з інформацією про фінансово-економічну діяльність суб'єктів господарювання державного сектору економіки, яка міститься у Додатку 2 до Методики у результаті господарської діяльності за 2024 рік ДП «УСС» отримано доходів загальною сумою 255,409 млн. грн, у тому числі операційних доходів на суму 176,433 млн. грн. та понесено витрат на суму 251,906 млн. грн, у тому числі операційні витрати на суму 232,929 млн. гривень. Розмір зобов'язань станом на 01.01.2025 року становить 553,0170 млн. грн, що складається з 12,353 млн. грн. довгострокових та 540,664 млн. грн. короткострокових зобов'язань. Коефіцієнт фінансової стійкості становить 0,2635 що не відповідає рекомендованому значенню та свідчить про нестійке фінансове положення підприємства.

За 2024 рік ДП «УСС» сплачено податків та зборів до державного бюджету України на суму 41,354 млн. грн., в тому числі:

- податок на прибуток 1,080 млн. грн.
- податок на доходи фізичних осіб 7,699 млн. грн.
- податок на додану вартість 15,142 млн. грн.
- військовий збір 1,355 млн. грн.
- єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування 12,970 млн. грн.
- відрахування частини чистого прибутку 3,108 млн. грн.

Сума податкової заборгованості складає 4,242 млн. грн., в тому числі: податок на прибуток 0,004 млн.грн.; ПДВ – 3,567 млн. грн., ЄСВ –0,671 млн. грн.

Фактичний обсяг капітальних інвестиції за 2024 рік склав 21,891 млн. грн., без ПДВ а саме:

- придбання (виготовлення) основних засобів – 19,866 млн. грн. (комп'ютерна та телекомунікаційна техніка та інженерні споруди);
- придбання нематеріальних активів 1,327 млн. грн.
- інші необоротні активи – 0,698 млн. грн.

Витрати на капітальні інвестиції здійснювалися за власні та бюджетні кошти. За бюджетні кошти капітальні інвестиції становили 17,343 тис. грн.

Протягом наступних звітних періодів для забезпечення прибутковості та виконання планових показників чистого фінансового результату на 2025 рік Підприємство має за мету нарощувати обсяги наданих послуг за рахунок активної участі в закупівлях та залучення нових користувачів.

Однак, в діяльності підприємства присутні фактори, що можуть негативно вплинути на його діяльність та призвести до виникнення фіскальних ризиків, а саме:

- неналежне виконання контрагентами ДП «УСС» (бюджетні установи) умов укладених договорів (як в частині поточних розрахунків, так і в частині погашення дебіторської заборгованості минулих періодів);

- зниження курсу гривні, оскільки закупівля окремого обладнання відбувається в іноземній валюті;

- можливе подальше падіння української та світової економіки, у тому числі у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України.

Генеральний директор

Михайло ДМИТРИЧЕНКО