

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА  
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА  
«ДНІПРОВСЬКА МУНІЦИПАЛЬНА ЕНЕРГОСЕРВІСНА КОМПАНІЯ»  
ДНІПРОВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ  
ЗА 9 МІСЯЦІВ 2019 р.**

Чистий плановий дохід (виручка) від реалізації (товарів, робіт, послуг) за 9 місяців 2019 р. складає 92 тис. грн. Інші доходи – 15 369 тис. грн. Усього доходів – 17 176 тис. грн. ( без ПДВ).

Фактично за 9 місяців 2019 р. дохід від надання послуг отримано в сумі 30,5 тис. грн. (рядок 2000 ф.№2-м)

Інші операційні доходи – 11 035,9 тис. грн. (рядок 2120 ф.№2-м) – дохід від курсових різниць, нарахованих на дату операції - продаж або купівля валюти, та на дату балансу по залишкам на валютному рахунку та на суму кредиту, наданого ЄБРР в валюті євро.

За 9 місяців 2019 р. КП ДМЕСКО отримало дві виплати кредиту від ЄБРР в сумі 4 763 тис. євро. Станом на 30.09.2019 р. загальна сума кредиту складає 6 463 тис.євро, що в гривневому еквіваленті складає 170 202,5 тис. грн. (валютний курс складає 26,334552 грн./євро).

Інші доходи – 6376,5 тис. грн. (рядок 2240 ф.№2-м), з них:

- фінансування з міського бюджету на обслуговування кредиту ЄБРР – 4 619,8 тис. грн.;
- забезпечення реалізації Інвестиційної програми "Підвищення енергоефективності у бюджетних установах та закладах м. Дніпра із впровадженням "енергетичного перфоманс-контракту" (пілотний проект)" – 1 716,9 тис. грн.;
- одержані відсотки від депозиту – 39,8 тис. грн.

Всього доходів 17 442,9 тис. грн.

Планові витрати на 9 місяців 2019 р. складають 14 640 тис. грн.

Фактично витрати підприємства склали 7 540,3 тис. грн., з них:

- собівартість реалізованої продукції – 19,9 тис. грн. ( планова собівартість – 52 тис. грн.);

- інші операційні витрати 2 900,6 тис. грн. (рядок 2180 ф.№2-м), в т.ч.:

- адміністративні витрати 2 835,5 тис. грн. (планові – 9079 тис. грн.);
- витрати на купівлю-продаж та перерахування іноземної валюти – 65,1 тис. грн.

- інші витрати 4 619,8 тис. грн. - фінансові витрати (рядок 2270 ф.№2-м) - сплата комісійних за зобов'язання за ставкою 0,5% річних на ту частину кредиту, яка на той момент залишається невиконаною позичальнику та не скасованою, сплату маржі та 25 000 євро (одноразова комісія за надання кредиту).

За підсумками 9 місяців 2019 р. підприємство отримало чистий прибуток в сумі 9901,4 тис. грн.

Середньооблікова чисельність працівників – 14 осіб.

Середньомісячний дохід одного працівника складає – 10 398 грн.

Станом на 30 вересня 2019 р. поточна дебіторська заборгованість з складає 5364,1 тис. грн., з них:

- рядок 1135 ф.№1-м – 5316,2 тис. грн. – ПДВ, що підлягає до відшкодування з бюджету за підсумками 9 місяців 2019 р. в сумі 5 247,7 тис. грн., авансовий внесок з податку на прибуток 68,5 тис. грн.;
- рядок 1155 ф.№1-м – 47,9 тис. грн. - оплата за останній місяць оренди приміщення. Рядок 1595 ф.№1-м на загальну суму 183 175,1 тис. грн. відображає:
  - сума кредиту 170 202,5 тис. грн. що обліковуються як довгострокові зобов'язання;
  - сума гранту 4 420,8 тис. грн., що є цільовими довгостроковими зобов'язаннями;
  - податковий кредит з ПДВ (на суму авансу підряднику за вирахуванням суми актів виконаних робіт) – 6 592,6 тис. грн.;

- залишок цільового фінансування Дніпровської міської ради на реалізацію Інвестиційної програми "Підвищення енергоефективності у бюджетних установах та закладах м. Дніпра із впровадженням "енергетичного перфоманс-контракту" (пілотний проект)" – 1 959,2 тис. грн.;

Станом на 30 вересня 2019 р. поточна кредиторська заборгованість за послуги зі здійснення технічного нагляду за капітальним ремонтом складає 92,4 тис. грн.

За підсумками 9 місяців 2019 р. підприємство отримало прибуток в сумі 9901,4 тис. грн. Згідно діючого законодавства була нарахована до сплати частина чистого прибутку до місцевого бюджету в розмірі 15% – 1485,2 тис. грн., сплачено 380,4 тис. грн. Також, за підсумками 1-го півріччя 2019 р. було нараховано 60% частини чистого прибутку в сумі 1 293,3 тис. грн. Рядок ф.1-м 1690 відображає заборгованість підприємства зі сплати 15% та 60% частини чистого прибутку станом на 30.09.2019 р.

Директор

В.о. головного  
бухгалтера



Т.А. Головаха

І.В. Черезова