

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до Звіту про виконання фінансового плану
Комунального підприємства
«Дніпровська муніципальна енергосервісна компанія»
Дніпровської міської ради
за 2020 р.

Чистий плановий дохід (виручка) від реалізації (товарів, робіт, послуг) за 2020 р. складає 90 тис. грн. Інші доходи – 14 393 тис. грн. Усього доходів – 14 483 тис. грн. (без ПДВ).

Фактично за 2020 р. підприємство дохід від надання послуг не отримало (ряд. 1000 табл.1).

Інші фінансові доходи – 48 тис. грн. (ряд. 1120 табл. I).

Інші доходи – 18 668 тис. грн. (ряд.1150 табл. I), з них:

- фінансування з міського бюджету на обслуговування кредиту від ЄБРР та сплату послуг сторонніх юридичних радників, пов'язані з обслуговуванням кредиту – 12 310 тис. грн.;
- забезпечення реалізації Інвестиційної програми "Підвищення енергоефективності у бюджетних установах та закладах м. Дніпра із впровадженням "енергетичного перфоманс-контракту" (пілотний проект)" – 6 358 тис. грн.

Різниця між плановими та фактичними показниками - профінансована сплата 60% частини чистого прибутку в сумі 4 000 тис. грн. за 2019 р. (відображено в ряд. 3470/2 табл. III) та ПДВ від суми сплаченого авторського нагляду, що визнається витратами звітного періоду.

Інші операційні доходи складають 19 086 тис. грн. (р.1030 табл. I), з них :

- дохід в сумі амортизації, нарахованої на вартість безоплатно отриманих ОФ в 2019 році – 30 тис. грн.

- дохід від нарахування операційної курсової різниці – 19 056 тис. грн.

Всього доходів 37 802 тис. грн.

Планові витрати на 2020 р. складають 17 850 тис. грн.

Фактично витрати підприємства склали 88 412 тис. грн., з них:

- адміністративні витрати 5 247 тис. грн. (планові – 5 383 тис. грн.)

- фінансові витрати – 12 254 тис. грн. - сплата комісійних за зобов'язання за ставкою 0,5% річних на ту частину кредиту, яка на той момент залишається невиплаченою позичальнику та не скасованою, маржі та витрати на сплату послуг сторонніх юридичних радників, пов'язані з обслуговуванням кредиту (планові – 12 305 тис. грн.);

- інші операційні витрати 70 911 тис. грн. (ряд. 1080), у тому числі: збиток від нарахованих курсових різниць 70 906 тис. грн. у зв'язку з коливанням валютного курсу; виплата лікарняних за рахунок підприємства та нарахування ЄСВ на лікарняні – 5 тис. грн.

Фактичні витрати підприємства більш запланованих за рахунок нарахування курсових різниць.

За підсумками 2020 р. підприємство отримало збиток в сумі 50 610 тис. грн.

Середньооблікова чисельність працівників – 15 осіб.

Середньомісячний дохід одного працівника – 17 024 грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг, ряд. 1010 табл.1) відсутня в зв'язку з відсутністю укладених договорів на надання послуг з енергозбереження.

Фактична сума адміністративних витрат (ряд. 1040 табл. 1) менше запланованих на суму 136 тис. грн. з наступних причин:

- підприємством було заплановано витрати на аудиторські послуги в сумі 200 тис.грн. фактично вартість аудиторських послуг без ПДВ склала 167 тис. грн.;
- протягом 2020 р. витрати на службові відрядження відсутні;
- витрати на послуги зв'язку за 2020 р. складають 5 тис. грн., менше запланованих. за рахунок того, що протягом періоду у підприємства не виникало необхідності здійснювати витрати на поштові послуги в запланованому обсязі;
- фактичні витрати на оплату праці та нарахування на оплату праці (ряд. 1048,1049 табл.1) менше запланованих в зв'язку з наявністю вакантних посад. Відповідно зменшено сплату податків та внесків, що розраховуються з розміру видатків на оплату праці (ряд. 2144, 2147, 2150 табл. II);
- в зв'язку з тим, що підприємство не уклало договір на перевірку контрольно-вимірювальних приладів, що складають основну суму організаційно-технічних витрат (ряд. 1054 табл.1), фактичні витрати менше запланованих на 51 тис. грн.;
- за 2020 р. підприємство не отримувало юридичних послуг (ряд. 1056 табл.1), не здійснювало витрат на охорону праці (ряд. 1058 табл.1), витрат на підвищення кваліфікації

Мисевич

та перепідготовку кадрів (ряд.1059 табл.1), послуг сторонніх організацій (ряд. 1062/2 табл.1) - витрати за даними показниками дорівнюють нулю;

- витрати на банківські послуги більше запланованих за рахунок утримання банком комісії за продаж іноземної валюти, що залежить від поточного курсу валюти, за яким банк здійснював операції з продажу валюти. В затвердженому фінансовому плані ці витрати не були передбачені;
- витрати на комунальні послуги менше запланованих (ряд.1062/3 табл.1) так як ці витрати заплановано розрахунково, а здійснюються за фактичними показниками лічильників.

Фінансові витрати (ряд. 1140 табл.1) – сплата комісійних за зобов'язання 0,5% річних на ту частину кредиту, яка на дату сплати залишається невикплатеною позичальнику та не скасованою, маржі менше запланованих в зв'язку з коливанням валютного курсу.

Станом на 31.12.2020 р. підприємством отримана вся сума кредиту по договору в розмірі 10 млн. євро. Сума кредиту в національній валюті з урахуванням курсових різниць складає 347 396 тис. грн. (валютний курс НБУ складає 34,7396 грн./євро).

Податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з державного бюджету за підсумками звітного періоду складає 37 686 тис. грн. Він складає шосту частину від загальної суми наданих авансів та вартості отриманих робіт та послуг в звітному періоді, в т.ч. роботи з виконання капітального ремонту в закладах освіти міста, авторського нагляду за капітальним ремонтом, послуги зв'язку, організаційно-технічні послуги, тощо.

Збільшення оборотних активів (ряд. 3050) складає 173 362 тис., у тому числі:

- збільшення запасів на суму 149 004 тис. грн.;
- збільшення дебіторської заборгованості з бюджетом 21 092 грн. (збільшення суми ПДВ, що підлягає відшкодуванню з державного бюджету за підсумками звітного періоду);
- збільшення іншої поточної дебіторської заборгованості 3 266 тис. грн. – виплачений аванс підряднику.

Збільшення поточних зобов'язань (ряд. 3060 табл. III) складає 39 485 тис. грн., у тому числі:

- збільшення поточної кредиторської заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями на суму 34 740 тис. грн. (ряд 3060/1)– частина довгострокового кредиту, що підлягає погашенню у строк 12 місяців з дати балансу;
- збільшення інших поточних зобов'язань на суму 4 745 тис. грн. (ряд. 3060/2)– доходи майбутніх періодів, сума накопиченої вартості технічного та авторського нагляду за капітальним ремонтом до визнання одночасно доходами і витратами при передачі виконаних робіт територіальній громаді міста. .

За підсумками 2019 р. підприємство отримало прибуток. Згідно діючого законодавства сума податку на прибуток до сплати була розрахована з урахуванням збитків минулих періодів. В зв'язку з цим сума сплаченого податку на прибуток менше запланованої (ряд.3080 табл.III).

В зв'язку з тим, що за підсумками 2020 р. підприємство отримало збиток, відрахування частини чистого прибутку та податок на прибуток за звітний період не нараховувалися та не сплачувалися.

Директор

В.о.головного
бухгалтера



Т.А. Головаха

І.В. Черезова

Handwritten signature in blue ink, likely belonging to I.V. Cherezova.