

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**  
**ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ 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 2020р. дохід від надання послуг підприємство не отримало.

Інші операційні доходи – 19 055,7 тис. грн. (рядок 2120 ф.№2-м) – дохід від операційної курсової різниці.

Інші доходи – 18 746,7 тис. грн. (рядок 2240 ф.№2-м), з них:

- фінансування з міського бюджету на обслуговування кредиту ЄБРР – 12 310,4 тис. грн.;
- забезпечення реалізації Інвестиційної програми "Підвищення енергоефективності у бюджетних установах та закладах м. Дніпра із впровадженням "енергетичного перфоманс-контракту" (пілотний проект)" – 6 357,8 тис. грн.;
- одержані відсотки від депозиту – 48,6 тис. грн.;
- визнана доходом амортизація, нарахована на безоплатно отримані активи – 29,9 тис. грн.

Всього доходів 37 802,4 тис. грн.

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

Фактично витрати підприємства склали 88 412,5 тис. грн., з них:

- інші операційні витрати 76 077,0 тис. грн. (рядок 2180 ф.№2-м), в т.ч.:
  - адміністративні витрати 4 956,7 тис. грн. (планові – 9205 тис. грн.);
  - інші операційні витрати 71 120,3 тис. грн. – операційна курсова різниця;
- інші витрати 12 335,5 тис. грн. (рядок 2270 ф.№2-м), з них:
  - фінансові витрати – 11 262,4 тис. грн. сплата комісійних за зобов'язання за ставкою 0,5% річних на ту частину кредиту, яка на той момент залишається невиконаною позичальнику та не скасованою та маржі;
  - фактичні витрати на сторонніх юридичних радників, пов'язані з обслуговуванням кредиту – 992,0 тис. грн.;
  - не операційна курсова різниця – 32,9 тис. грн.;
  - витрати на купівлю іноземної валюти та переказ в іноземній валюті – 48,2 тис. грн.

За підсумками 2020 р. підприємство отримало збиток в сумі 50 610,1 тис. грн.

Середньооблікова чисельність працівників – 15 осіб.

Середньомісячний дохід одного працівника складає – 17 024 грн.

Станом на 31 грудня 2020 р. поточна дебіторська заборгованість з складає 64 782,4 тис. грн., з них:

- рядок 1135 ф.№1-м – 37 685,7 тис. грн. – ПДВ, що підлягає до відшкодування з бюджету за підсумками 2020р.;
- рядок 1155 ф.№1-м – 46,3 тис. грн. - оплата за останній місяць оренди приміщення, 27 050,4 тис. грн. – залишок авансового внеску підряднику на виконання капітального ремонту в закладах освіти.

В липні-вересні 2020 р. підприємство отримало від ЄБРР частину кредиту в сумі 3 536,9 тис. євро. Загальна сума отриманого кредиту складає 10 000 тис. євро, що по курсу НБУ станом на 31 грудня 2020 р. (34,7396 грн./євро) складає 347 396,0 тис. грн.

Рядок 1595 ф.№1-м на загальну суму 370 167,2 тис. грн. відображає:

- сума кредиту 312 656,4 тис. грн. що обліковуються як довгострокові зобов'язання;
- сума гранту 57 352,6 тис. грн., що є цільовими довгостроковими зобов'язаннями;
- нарахована сума резерву забезпечення виплат відпусток – 158,2 тис. грн.

Згідно п. (а) ст. 3.08. Кредитного договору (операційний номер 41200) від 13.12.2013 р. між КП «ДМЕСКО» та ЄБРР підприємство погашає кредит 20 рівними піврічними внесками

у дату сплати відсотків -16 березня та 16 вересня. Перша дата погашення кредиту – 16 березня 2021 р. Ряд.1610 балансу в сумі 34 739,6 тис. грн. - частина довгострокового кредиту, що підлягає погашенню у строк 12 місяців як поточна заборгованість за довгостроковими кредитами.

Рядок 1665 (доходи майбутніх періодів) в сумі 4 745,2 відображає накопичену вартість технічного та авторського нагляду за капітальним ремонтом в бюджетних установах та закладах міста до моменту передачі виконаних робіт територіальні громаді міста (одночасне визнання доходу і витрат).

Директор

В.о. головного  
бухгалтера



Т.А. Головаха

І.В. Черезова