

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до Звіту про виконання фінансового плану
Комунального підприємства
«Дніпровська муніципальна енергосервісна компанія»
Дніпровської міської ради
за I квартал 2021 р.

Чистий плановий дохід (виручка) від реалізації (товарів, робіт, послуг) за I квартал 2021 р. складає 34 тис. грн. Інші доходи – 36 565 тис. грн. Усього доходів – 36 599 тис. грн. (без ПДВ).

Фактично за I квартал 2021 р. підприємство дохід від надання послуг не отримало (ряд. 1000 табл.1).

Інші фінансові доходи – 2 тис. грн. (ряд. 1120 табл. I).

Інші доходи – 9 599 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 – 8 651 тис. грн.;
- забезпечення реалізації Інвестиційної програми "Підвищення енергоефективності у бюджетних установах та закладах м. Дніпра із впровадженням "енергетичного перфоманс-контракту" (пілотний проект)" – 948 тис. грн.

Інші операційні доходи складають 20 065 тис. грн. (р. 1030 табл. I), з них :

- дохід в сумі амортизації, нарахованої на вартість безоплатно отриманих ОФ в 2019 році – 7 тис. грн.

- дохід від нарахування операційної курсової різниці – 20 058 тис. грн.

Всього доходів 29 666 тис. грн.

Планові витрати на I квартал 2021 р. складають 37 551 тис. грн.

Фактично витрати підприємства склали 13 435 тис. грн., з них:

- адміністративні витрати 1 444 тис. грн. (планові – 1 979 тис. грн.)
- фінансові витрати – 8 960 тис. грн. - сплата маржі та послуг сторонніх юридичних радників, пов'язані з обслуговуванням кредиту (планові – 35 521 тис. грн.);
- інші операційні витрати 3 031 тис. грн. (ряд. 1080) - витрати від нарахованих курсових різниць у зв'язку з коливанням валютного курсу.

За підсумками I кварталу 2021 р. підприємство отримало прибуток в сумі 16 231 тис. грн.

Середньооблікова чисельність працівників – 16 осіб.

Середньомісячний дохід одного працівника – 18 188 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 535 тис. грн. з наступних причин:

- підприємством було заплановано витрати на аудиторські послуги в сумі 300 тис. грн. В I кварталі 2021 р. укладено договір на аудит фінансово-господарської діяльності від 10.02.2021 р. №1/21 на загальну суму 49 800,30 грн., але станом на 31 березня 2021 р. акт надання послуг не підписано. Строк надання послуг 20.06.2021 р.;
- протягом I кварталу 2021 р. витрати на службові відрядження відсутні;
- витрати на послуги зв'язку за I квартал 2021 р. складають 1 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);
- протягом I кварталу 2021 р. у підприємства не виникало потреби у отриманні організаційно-технічних послуг у запланованому обсязі, тому фактично організаційно-технічні витрати (ряд. 1054 табл.1) менше запланованих на 18 тис. грн.;
- протягом I кварталу 2021 р. у підприємства не виникало потреби у отриманні консультаційних та інформаційних послуг у запланованому обсязі, тому фактично організаційно-технічні витрати (ряд. 1054 табл.1) менше запланованих на 7 тис. грн.;
- за I квартал 2021 р., не здійснювало витрат на охорону праці (ряд. 1058 табл.1) - витрати за даними показником дорівнюють нулю;
- витрати на комунальні послуги більше запланованих (ряд. 1062/3 табл.1) за рахунок підвищення орендарем суми відшкодування йому експлуатаційних витрат з 01.02.2021 р.;

- протягом 1 кварталу 2021 р. у підприємства не виникало потреби у придбанні предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю у запланованому обсязі, тому фактично ці витрати менше запланованих на 7 тис. грн. (ряд. 1062/4 табл.1);
- в 1 кварталі 2021 р. підприємством нараховується резерв забезпечення виплат відпусток працівникам в сумі 65 тис. грн. В затвердженому фінансовому плані ці витрати не передбачені.

Фінансові витрати (ряд. 1140 табл.1) – сплата маржі та послуг сторонніх радників, пов'язані з обслуговуванням кредиту ЄБРР менше запланованих в зв'язку з коливанням валютного курсу.

Податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з державного бюджету за підсумками звітного періоду складає 38 545 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.

Зменшення забезпечень (ряд. 3010 табл.III) в сумі 15 166 відображає:

- збільшення суми використаного гранту від ЄБРР в сумі 2 753 тис. грн.;
- зменшення суми довгострокового кредиту за рахунок коливання валютного курсу та нарахування курсових різниць на тіло кредиту в сумі 18 147 тис. грн.;
- збільшення забезпечень за рахунок нарахування резерву з виплат відпусток в сумі 65 тис. грн.;
- збільшення забезпечень за рахунок залишку невикористаних коштів цільового бюджетного фінансування в сумі 163 тис. грн.

Збільшення оборотних активів (ряд. 3050) складає 5 074 тис., з них:

- збільшення запасів (отримані роботи від підрядника та проведення технічного нагляду за будівельними роботами в бюджетних установах та закладах міста) в сумі 7 242 тис. грн.;
- зменшення іншої поточної заборгованості в сумі 2 168 тис. грн.

Зменшення поточних зобов'язань (ряд. 3060 табл. III) складає 1 693 тис. грн., у тому числі:

- зменшення поточної кредиторської заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями, які обліковуються як короткострокові кредити на суму 18 378 тис. грн. (ряд 3060/1);
- збільшення інших поточних зобов'язань на суму 16 685 тис. грн. (ряд. 3060/2)– доходи майбутніх періодів, сума погашеної частини валютного кредиту та накопиченої вартості технічного та авторського нагляду за капітальним ремонтом до визнання одночасно доходами і витратами при передачі виконаних робіт територіальній громаді міста та поточної кредиторської заборгованості.

Станом на 31.12. 2020 р. підприємством отримана вся сума кредиту по договору в розмірі 10 млн. євро. В березні 2021 р. підприємство погасило частину кредиту в розмірі 500 тис. євро. за рахунок цільового фінансування від Дніпровської міської ради. Станом на 31.03.2021 р. залишок непогашеного кредиту складає 9 500 тис. євро

Директор

В.о.головного
бухгалтера



Т.А. Головаха

І.В. Черезова

Розшифровка доходів від реалізації товарів, робіт та послуг
за 1 квартал 2021 рік.

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДНІПРОВСЬКА МУНІЦИПАЛЬНА
ЕНЕРГОСЕРВІСНА КОМПАНІЯ" ДНІПРОВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

Найменування	Показник, тис. грн.
Чистий дохід від реалізації товарів, робіт та послуг, у т.ч.	0,0
- платежі споживачів	
- фінансування пілг	
- фінансування субсидій	
- дотації на відшкодування різниці в тарифах з розбивкою за видами джерел	
- інші доходи (фінансування з бюджету згідно фінансового плану)	

Директор

Т.А. Головаха

В.о.головного бухгалтера

І.В. Черезова

