**Пояснювальна записка**

**ДП «Одеський морський торговельний порт»**

**щодо виконання показників фінансового плану**

**за 2018 року**

**Виконання показників фінансово-господарської діяльності**

**Загальні доходи підприємства у звітному періоді становили 421,9 млн. грн., що менше ніж у відповідному періоді 2017 року на 105,1 млн. грн. та менше ніж заплановано на 130,1 млн. грн.**

*Таблиця 1, тис. грн.*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показники** | **Звіт 2017 р.** | **План 2018 р.** | **Звіт 2018 р.** | **Відхилення звіту****2018 р. до:** | **Відносно звіту** **2018 р. до:** |
| **Звіт  2017 р.** | **План** **2018 р.** |  **Звіт  2017 р.** | **План**  **2018 р.** |
| Чистий дохід від реалізації продукції  | 253 248  | 323 618  | 164 856  | -88 392  | -158 762  | 65  | 51  |
|  Інші операційні доходи  | 216 657  | 190 666  | 206 452  | -10 205  | 15 786  | 95  | 108  |
|  Інші фінансові доходи  | 55 545  | 32 500  | 47 027  | -8 518  | 14 527  | 85  | 145  |
|  Інші доходи | 1 551  | 5 180  | 3 551  | 2 000  | -1 629  | 229  | 69  |
| **Всього доходи**  | **527 001** | **551 964** | **421 886** | **-105 115**  | **-130 078**  | **80**  | **76**  |

**Чистий дохід**(виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за звітний період становить 164,9 млн. грн., що менше відповідного періоду 2017 року на 88,4 млн. грн., або на 35%, що зумовлено зменшенням обсягів буксирних послуг на суму 83,4 млн. грн., а також менше від заплановано рівня на 158,8 млн. грн., або на 49%.

У порівнянні з плановим показником, чистий дохід зменшено, переважно, за рахунок зменшення обсягів буксирних послуг на 148,4 млн. грн., в першу чергу, з причини роботи в акваторії порту приватних буксирних компаній ТОВ «ЕКОФЛОТ» та ТОВ «УКРФЛОТ-СЕРВІС».

**Інші операційні доходи**складають 206,5 млн. грн. тау порівнянні з відповідним звітним періодом минулого року зменшено на 10,2 млн. грн., у тому числі, за рахунок зменшення доходів від залишках на поточних рахунках на 12,0 млн. грн., та більше планового показника на 15,8 млн. грн. При цьому, основне збільшення проти планового показника відбулося за рахунок наступних статей:

- збільшення надходжень від оренди майна на 0,4 млн. грн.;

- зменшення доходів від курсової різниці на 11,8 млн. грн.;

 - збільшення сум компенсацій на 15,8 млн. грн., у т. ч. за рахунок виплат, пов’язаних з узгодженою з Мінінфраструктури відмовою підприємства від права користування земельними ділянками на суму 6,9 млн. грн. та

 *Таблиця 2, тис. грн.*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показники** | **Звіт 2017 р.** | **План 2018 р.** | **Звіт 2018 р.** | **Відхилення звіту****2018 р. до:** | **Відносно звіту** **2018 р. до:** |
| **Звіт  2017 р.** | **План** **2018 р.** |  **Звіт  2017 р.** | **План**  **2018 р.** |
| **Інші операційні доходи - усього, у т.ч.** | **216 657** | **190 666** | **206 452** | **-10 205** | **15 786** | **95** | **108** |
| **Доходи від реалізації іноземної валюти** | **205** | **1 500** | **125** | **-80** | **-1 375** | **61** | **8** |
| **Інші операційні доходи (без реалізації валюти) - усього, у т.ч.** | **216 452** | **189 166** | **206 327** | **-10 125** | **17 161** | **95** | **109** |
|  - доходи від реалізації інших оборотних активів | 1 072 | 50 | 720 | -352 | 670 | 67 | 1 440 |
|  - операційної оренди активів | 124 973 | 135 224 | 135 641 | 10 668 | 417 | 109 | 100 |
|  - доходи від невиробничої сфери | 203 | 212 | 220 | 17 | 8 | 108 | 104 |
|  - операційної курсової різниці за операціями в іноземній валюті | 17 015 | 35 000 | 23 172 | 6 157 | -11 828 | 136 | 66 |
|  - суми штрафів, пені, неустойок та інших санкцій за порушення господарських договорів | 8 383 |   | 5 062 | -3 321 | 5 062 | 60 |   |
|  - відсотки по залишках на поточних рахунках | 31 025 | 12 000 | 19 001 | -12 024 | 7 001 | 61 | 158 |
|  - компенсації та інші доходи у т.ч: | 26 057 | 6 680 | 22 511 | -3 546 | 15 831 | 86 | 337 |
|  - відшкодування права користування земельними ділянками | 11 572 |   | 6 926 | -4 646 | 6 926 | 60 |   |
|  - податок на землю  | 4 899 | 4 247 | 5 278 | 379 | 1 031 | 108 | 124 |
|  - інші доходи | 9 586 | 2 433 | 10 307 | 721 | 7 874 | 108 | 424 |

**Інші фінансові доходи**складають 47,0 млн. грн., що більш планового обсягу на 14,5 млн. грн. та зменшено у порівнянні із відповідним періодом 2017 року на 8,5 млн. грн. за рахунок зменшення обсягів коштів та ставок по депозитах.

**Інші доходи**складають 3,6 млн. грн., що перевищує показник відповідного періоду 2017 р. на 2,0 млн. грн., та менш ніж заплановано на 1,6 млн. грн. у зв’язку із нездійсненням списання ОЗ у запланованому обсязі.

 **Загальні витрати ДП «Одеський порт» за звітний період склали 402,7 млн. грн.,** що менше фактичних даних відповідного періоду 2017 року на 108,6 млн. грн. та менше у порівнянні з планом на 30,0 млн. грн. за рахунок зменшення витрат по собівартості на 5,2 млн. грн., адміністративних витрат на 8,5 млн. грн., та витрат по податку на прибуток у сумі 17,4 млн. грн.

*Таблиця 3, тис. грн.*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показники** | **Звіт 2017 р.** | **План 2018 р.** | **Звіт 2018 р.** | **Відхилення звіту****2018 р. до:** | **Відносно звіту** **2018 р. до:** |
| **Звіт  2017 р.** | **План** **2018 р.** |  **Звіт  2017 р.** | **План**  **2018 р.** |
|  Собівартість  | 208 363  | 228 000  | 222 758  | 14 395  | -5 242  | 107  | 98  |
|  Адміністративні витрати  | 69 545  | 59 804  | 51 312  | -18 233  | -8 492  | 74  | 86  |
|  Витрати на збут | 2 503  | 1 213  | 1 890  | -613  | 677  | 76  | 156  |
|  Інші операційні витрати | 205 448  | 100 432  | 111 106  | -94 342  | 10 674  | 54  | 111  |
|  Інші витрати | 8 731  | 10 695  | 454  | -8 277  | -10 241  | 5  | 4  |
|  Податок на прибуток  | 16 690  | 32 528  | 15 135  | -1 555  | -17 393  | 91  | 47  |
| **Всього витрати**  | **511 280** | **432 672** | **402 655** | **-108 625**  | **-30 017**  | **79**  | **93**  |

За звітний період фактичні витрати у складі **собівартості** становлять 222,8 млн. грн., що перевищує аналогічний показник відповідного періоду 2017 р. на 14,4 млн. грн., та менш ніж заплановано на 5,2 млн. грн., або на 2%, за рахунок комплексного впливу елементів витрат, що включаються до показника собівартості. Факторний вплив складових собівартості наведено нижче:

*Таблиця 4, тис. грн.*

| **Показники** | **Звіт 2017 р.** | **План 2018 р.** | **Звіт 2018 р.** | **Відхилення звіту****2018 р. до:** | **Відносно звіту** **2018 р. до:** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Звіт  2017 р.** | **План** **2018 р.** |  **Звіт  2017 р.** | **План**  **2018 р.** |
| **Собівартість реаліз. продукції - усього, у т.ч.** | **208 363**  | **228 000**  | **222 758**  | **14 395**  | **-5 242**  | **107**  | **98**  |
|  - сировина і основні матеріали | 4 754  | 4 918  | 4 868  | 114  | -50  | 102  | 99  |
|  - витрати на паливо | 14 549  | 16 141  | 14 648  | 99  | -1 493  | 101  | 91  |
|  - витрати на електроенергію | 5 508  | 5 895  | 7 496  | 1 988  | 1 601  | 136  | 127  |
|  - витрати на оплату праці | 114 231  | 99 567  | 111 179  | -3 052  | 11 612  | 97  | 112  |
|  - відрахування на соц. заходи | 22 537  | 21 554  | 23 176  | 639  | 1 622  | 103  | 108  |
|  - амортизація | 28 175  | 31 386  | 31 187  | 3 012  | -199  | 111  | 99  |
|  -витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані  | 5 476  | 16 259  | 8 927  | 3 451  | -7 332  | 163  | 55  |
|  - інші витрати | 13 133  | 32 280  | 21 277  | 8 144  | -11 003  | 162  | 66  |

Так, зміни, що призвели до **економії запланованого показника собівартості на 5,2 млн. грн.** за 2018 рік, пояснюються наступним:

* збільшенням витрат на оплату праці з відрахуваннями на 13,2 млн. грн.
* зменшенням витрат на ремонт на 7,3 млн. грн. у зв’язку із перенесенням терміну ремонту буксирів на наступний період;
* зменшенням витрат на техобслуговування на 0,5 млн. грн.;
* зменшенням витрат на змінно-запасні частини на 10,2 млн. грн. у зв’язку із перенесенням терміну ремонту буксирів на наступний період;
* економією витрат на технічну документацію на 1,7 млн. грн.;
* зменшенням витрат з послуг механізмів сторонніх організацій на 2,5 млн. грн. у зв’язку з відсутністю льодової кампанії задля якої вони були заплановані;
* зменшенням витрат на страхування на 0,6 млн. грн., зменшенню витрат на паливо на 1,5 млн. грн., податку на землю на 0,2 млн. грн.

**Адміністративні витрати**за 2018 рік у порівнянні з відповідним звітним періодом 2017 року зменшились на 18,2 млн. грн. та **зменшено у порівнянні з** **планом на 8,5 млн. грн**. за рахунок зменшення витрат на оплату праці з відрахуваннями на 7,9 млн. грн., а також економії витрат на аудит на суму 1,0 млн. грн.

**Інші операційні витрати** складають 111,1 млн. грн. та у порівнянні із відповідним звітним періодом 2017 р. зменшено на 94,3 млн. грн., переважно за рахунок зменшення витрат від виплат працівникам з урахуванням ЄСВ та виконанням інших умов Колдоговору та законодавства на 79,6 млн. грн., зменшення відрахувань до резерву сумнівних боргів на 10,4 млн. грн, зменшення витрат на утримання ОЗ у оренді на 10,4 млн. грн., зменшення відрахувань профспілки на 9,8 млн. грн. при збільшенні витрат по операційної курсової різниці на 13,8 млн. грн.

*Таблиця 5, тис. грн.*

| **Показники** | **Звіт 2017 р.** | **План 2018 р.** | **Звіт 2018 р.** | **Відхилення звіту****2018 р. до:** | **Відносно звіту** **2018 р. до:** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Звіт  2017 р.** | **План** **2018 р.** |  **Звіт  2017 р.** | **План**  **2018 р.** |
| **Інші операційні витрати - усього, у т.ч.** | **205 448** | **100 432** | **111 106** | **-94 342** | **10 674** | **54** | **111** |
| **Витрати від реалізації іноземної валюти** | **394** | **0** | **267** | **-127** | **267** | **68** |  |
| **Інші операційні витрати (без реалізації валюти) - усього, у т.ч.** | **205 054** | **100 432** | **110 839** | **-94 215** | **10 407** | **54** | **110** |
|  - собівартість реалізованих виробничих запасів | 811 | 50 | 622 | -189 | 572 | 77 | 1 244 |
|  - відрахування до резерву сумнівних боргів | 10 813 |   | 457 | -10 356 | 457 | 4 |   |
|  - витрати від операційних курсових різниць | 10 007 | 8 000 | 23 785 | 13 778 | 15 785 | 238 | 297 |
|  - витрати на утримання, експлуатацію та забезпечення основної діяльності об'єктів соціальної інфраструктури | 4 988 | 4 528 | 6 406 | 1 418 | 1 878 | 128 | 141 |
|  - витрати на утримання ОЗ у оренді | 39 813 | 45 082 | 29 432 | -10 381 | -15 650 | 74 | 65 |
|  - виплати працівникам згідно умов Колдоговору та Законодавства | 94 202 | 23 965 | 25 711 | -68 491 | 1 746 | 27 | 107 |
|  - нарахування на виплати працівникам | 15 136 | 4 671 | 3 894 | -11 242 | -777 | 26 | 83 |
|  - витрати по утриманню ВВК "Чабанка" | 1 037 | 1 176 | 1 691 | 654 | 515 | 163 | 144 |
|  - утримання профспілки | 480 | 352 | 522 | 42 | 170 | 109 | 148 |
|  - утримання аквапарку "Посейдон" | 848 | 944 | 905 | 57 | -39 | 107 | 96 |
|  - утримання готелю "Одеса" | 1 275 | 1 277 | 1 543 | 268 | 266 | 121 | 121 |
|  -витрати пов'язані з передачею майна |   |   | 242 | 242 | 242 |   |   |
|  - відрахування профспілці | 23 947 | 10 000 | 14 134 | -9 813 | 4 134 | 59 | 141 |
|  - інші витрати  | 1 697 | 387 | 1 495 | -202 | 1 108 | 88 | 386 |

**У порівнянні з планом** інші операційні витрати за 2018 рік збільшено на 10,7 млн. грн., в першу чергу, за рахунок збільшення витрат по операційної курсової різниці на 15,8 млн. грн., перерахувань профспілці на 4,1 млн. грн., виплат працівникам відповідно до умов Колдоговору на 1,0 млн. грн. та зменшено на 15,7 млн. грн. за рахунок зменшення витрат по утриманню ОЗ у оренді (зменшення амортизаційних відрахувань).

**Витрати за збут** складають 1,9 млн. грн. та збільшено на 0,7 млн. грн.

**Інші витрати** складають 454,0 тис. грн. та зменшено у порівнянні із планом на 10,2 млн. грн. у зв’язку з неотриманням дозволу Міністерства Інфраструктури на списання ОЗ у запланованому обсязі.

**Чистий прибуток**за звітний період становить **19,2 млн. грн**.,який більше у порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 3,5 млн. грн., у т. ч. за рахунок наступного:

* зменшення фінансового результату основної діяльності на 102,8 млн. грн., що обумовлено зменшенням обсягів надання буксирних послуг з причин роботи у акваторії Одеського порту приватних буксирних компаній ТОВ «ЕКОФЛОТ» та ТОВ «УКРФЛОТ-СЕРВІС»;
* зменшення адміністративних витрат на 18,2 млн. грн.;
* зменшення фінансового результату від фінансової діяльності на
8,5 млн. грн. за рахунок зменшення обсягів коштів та депозитних ставок;
* зменшення надходжень від користування банками вільними обіговими коштами на 12,0 млн. грн. з причин зменшення обсягів вказаних коштів;
* зменшення фінансового результату від операційної курсової різниці на 7,2 млн. грн.;
* збільшення фінансового результату від оренди на 10,3 млн. грн.
* збільшення фінансового результату від списання на 10,2 млн. грн.

У свою чергу, розмір чистого прибутку **зменшено у порівнянні із планом на 100,0 млн. грн.,** у тому числі за факторами:

* зменшення фінансового результату від основної діяльності на
153,5 млн. грн., що обумовлено, в першу чергу, зменшенням обсягів надання буксирних послуг з причин роботи у акваторії Одеського порту приватних буксирних компаній ТОВ «ЕКОФЛОТ» та ТОВ «УКРФЛОТ-СЕРВІС»;
* збільшення фінансового результату від оренди на 5,3 млн. грн.;
* зменшення адміністративних витрат на 8,5 млн. грн.;
* зменшення фінансового результату від операційної курсової різниці на 27,1 млн. грн.;
* збільшення надходжень по депозитах на 14,5 млн. грн. та на поточних рахунках на 7,0 млн. грн.;
* збільшення фінансового результату від списання майна на 8,6 млн. грн.

**Взаємовідносини з бюджетом та цільовими фондами**

 *Таблиця 6, тис. грн.*

| **Показники** | **Звіт 2017 р.** | **План 2018 р.** | **Звіт 2018 р.** | **Відхилення звіту****2018 р. до:** | **Відносно звіту** **2018 р. до:** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Звіт  2017 р.** | **План** **2018 р.** |  **Звіт  2017 р.** | **План**  **2018 р.** |
| **Сплата поточних податків та обов’язкових платежів до бюджету, у тому числі:** | **147 308** | **223 188** | **107 893** | **-39 415** | **-115 295** | **73** | **48** |
| Податок на прибуток | 7 715 | 41 105 | 7 158 | -557 | -33 947 | 93 | 17 |
| ПДВ | 92 113 | 68 604 | 55 166 | -36 947 | -13 438 | 60 | 80 |
| Ресурсні платежі | 5 | 7 | 2 | -3 | -5 | 40 | 29 |
| Частина чистого прибутку | 42 863 | 110 595 | 39 689 | -3 174 | -70 906 | 93 | 36 |
| Орендна плата | 47 | 44 | 1 763 | 1 716 | 1 719 | 3 751 | 4 007 |
| Збір за використання радіочастот | 352 | 342 | 380 | 28 | 38 | 108 | 111 |
| Військовий збір | 4 213 | 2 491 | 3 735 | -478 | 1 244 | 89 | 150 |
| **Внески до державних цільових фондів** | **45 282** | **35 963** | **42 254** | **-3 028** | **6 291** | **93** | **117** |
| Пенсійний фонд України (ЄСВ) | 45 282 | 35 963 | 42 254 | -3 028 | 6 291 | 93 | 117 |
| **Інші обов’язкові платежі, у тому числі:** | **59 173** | **39 865** | **53 627** | **-5 546** | **13 762** | **91** | **135** |
| Місцеві податки та збори | 59 173 | 39 865 | 53 627 | -5 546 | 13 762 | 91 | 135 |
| Податок з доходів фізичних осіб | 51 711 | 29 893 | 43 519 | -8 192 | 13 626 | 84 | 146 |
| Плата та податок на землю, нерухомість | 7 462 | 9 948 | 10 102 | 2 640 | 154 | 135 | 102 |
| Транспортний податок |   | 24 | 6 | 6 | -18 |   | 25 |
| **Усього** | **251 763** | **299 016** | **203 774** | **-47 989** | **-95 242** | **81** | **68** |

За 2018 рік ДП «Одеський порт» перераховано до бюджетів різних рівнів і державних цільових фондів **203,8 млн. грн.,** що на 48,0 млн. грн. менше ніж за відповідний період 2017, а саме, перераховано до державного бюджету 107,9 млн. грн., до місцевого бюджету 53,6 млн. грн. та до державних цільових фондів 42,3 млн. грн.

**У порівнянні з планом** зменшено платежів на 95,2 млн. грн., у тому числі зі сплати податку прибуток на 33,9 млн. грн., відрахувань частини чистого прибутку на 70,9 млн. грн. та ПДВ на 13,4 млн. грн. у зв’язку зі зменшенням обсягів доходів та фінансового результату звітного періоду. Підприємство не має простроченої заборгованості по розрахунках з бюджетом і позабюджетними фондами.

**Виконання плану капітальних інвестицій у виробництво**

У звітному періоді ДП «Одеський порт» **здійснено інвестицій на суму 62 005 тис. грн.** у тому числі:

 *Таблиця 7, тис. грн.*

| **Показники** | **План 2018 р** | **Звіт 2018 р** | **Відх. звіту 2018 р до плану 2018 р** | **Відн. звіту 2018 р до плану 2018 р** | **Пояснення**  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:** | **73 762** | **62 005** | **-11 757** | **84** |  |
| 1. Капітальне будівництво | 1 500 | 0 | -1 500 |   | Перенесення на наступний період відповідно до рішення техради |
| 2. Придбання ОЗ та нематеріальних активів | 46 421 | 50 019 | 3 598 | 108 |   |
| 2.1. Придбання (виготовлення) основних засобів | 23 736 | 22 483 | -1 253 | 95 | Зменшення обсягів придбання оргтехники та компьютерів  |
| 2.2 Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 2 102 | 2 697 | 595 | 128 | Придбання спецодягу та освітлювального обладнання |
| 2.3 Придбання (створення) нематеріальних активів | 20 583 | 24 839 | 4 256 | 121 | Придбання програмного забезпечення з метою відмови від ПО, розробленого у Російскої Федерації  |
| 3. Модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів | 25 841 | 11 986 | -13 855 | 46 | Недоцільність впровадження опалення пелетними котлами, (економія 4,8 млн.грн.), зміна об'єкту реконструкції автобази (зменшення на 7,7 млн.грн.), зменшення обсягів по інших об'єктах. |

**Стан простроченої дебіторської заборгованості**

Станом на 01.01.2019 прострочена дебіторська заборгованість склала
34,9 млн. грн. - зменшено на 2,6 млн. грн. в порівнянні зі станом на 01.10.2018.

ДП «Одеський порт» не має простроченої заборгованості з обов’язкових платежів до Держбюджету та державних цільових фондів, а також з виплати заробітної плати.

**В.о. директора**

**ДП «Одеський порт» І.М. Сіренко**