**Пояснювальна записка**

**до звіту про виконання показників фінансового плану**

**ДП "Стивідорна компанія "Ольвія"**

**за 3-й квартал 2016 року**

**1. Загальна інформація про підприємство та його діяльність**

* 1. **Загальні відомості про діяльність підприємства**

ДП "Стивідорна компанія "Ольвія" розташоване на лівому березі Дніпро-Бузького лиману в 25 км від м. Миколаєва. Заснований у 1965 році.

СК “Ольвія” спеціалізується на переробці генеральних (тарно-штучних) вантажів.

Підприємство налічує 7 причалів, на яких забезпечується цілодобова обробка транспортних засобів. Загальна довжина причального фронту 1532 м.

Проектна потужність підприємства складає 2570 тис. тонн на рік.

Причали оснащені 24 портальними кранами вантажопідйомністю від 20 до 40 тонн. СК “Ольвія” налічує 154 одиниці малої механізації. Портовий флот має у своєму складі 3 службово-допоміжних судна:

1. Буксир "Руслан" потужністю 1200 к.с.;
2. Буксир "Витязь" потужністю 1200 к.с.;
3. Буксир "Капитан "Гисич" - потужністю 2310 к.с.

Площа землі складає 178,8 га.

Площа складських територій:

* відкритих - 222,5 тис. кв.м;
* закритих - 39,8 тис. кв.м.

Основною метою діяльності підприємства є задовольняння державних і суспільних потреб у завантаженні, розвантаженні і обслуговуванні суден, які заходять в порт зі спеціальними, експортно-імпортними, транзитними і каботажними вантажами, у транспортно-експедиційних і складських операціях з вантажами, у перевалці вантажів на морський транспорт з інших видів транспорту і зворотно, а також у перевезенні вантажів і пасажирів, пошти, багажу на суднах порту.

СК “Ольвія” не має заборгованості із заробітної плати, своєчасно розраховується з бюджетом, пенсійним фондом, за енергоносії.

* 1. **Структура та динаміка обсягів переробки вантажів**

Аналіз структури та динаміки обсягів переробки вантажів (тис. тонн)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Звіт за 3 кв. 2015 р. | План на 3 кв. 2016 р. | Звіт за 3 кв. 2016 р. | % виконання плану | 3 кв. 2016р. в %% до 3 кв. 2015 р. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Переробка вантажів за номенклатурою вантажу (тис.т.), усього | **536,3** | **775,0** | **553,4** | **71,4** | **103,2** |
| **зовнішньоторговельні вантажі** | **496,5** | **775,0** | **550,3** | **71,0** | **110,8** |
| в тому числі: | | | | | |
| - автотехніка та сільгосптехніка | 0,5 | - | 0,4 | - | 80,0 |
| - лісні вантажі | 0,6 | - | 1,0 | - | 166,7 |
| - чорні метали | 188,3 | 330,0 | 170,8 | 51,8 | 90,7 |
| - інша продукція лісової та деревообробної промисловості (тріска технологічна) | - | - | 31,9 | - | - |
| - контейнери | - | - | 0,4 | - | - |
| - продовольчі | - | - | 0,4 | - | - |
| - інші МБМ | 235,0 | 337,0 | 146,8 | 43,6 | 62,5 |
| - інші тарно-штучні вантажі | 0,9 | - | 0,6 | - | 66,7 |
| - харчові | 54,1 | 35,0 | 4,6 | 13,1 | 8,5 |
| - зернові | 17,1 | 70,0 | 193,4 | 276,3 | 1131,0 |
| **транзит** | **38,7** | **3** | **-** | **-** | **-** |
| в тому числі: | | | | | |
| - інші МБМ | 38,7 | 3 | - | - | - |
| **каботаж** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| в тому числі: | | | | | |
| - інші тарно-штучні вантажі | **-** | - | - | - | - |
| **не пов'язані з морським вантажообігом** | **1,1** | **-** | **3,1** | - | 281,8 |
| в тому числі: | | | | | |
| - чорні метали | 1,1 | - | - | - |  |
| - харчові | - | - | 0,5 | - | - |
| - деревина | - | - | 2,6 | - | - |

У зв’язку із загостренням конкуренції на регіональному ринку портових послуг, через дефіцит навалювального вантажу та частковою переорієнтацією вантажопотоку чорних металів на власний термінал « АрселорМіттал Кривий Ріг» вантажопереробка у 3 кварталі 2016 року складає 553,4 тис. тонн, що менше плану на 28,6 %. Проти звіту за відповідний період минулого року відбулося зростання переробки вантажів на 3,2 % за рахунок залучення додатково двох нових клієнтів із зерновими вантажами.

**1.3. Аналіз ринку**

З огляду на географічне розташування ДП "Стивідорна компанія "Ольвія" визначається, значною мірою, місцем і рівнем його участі на ринку транспортних послуг.

ДП "СК "Ольвія" на ринку обробки вантажів морськими торгівельними портами займає долю: ~ 8,7 % з перевантаження прокату чорних металів; - 17 % з перевантаження будівельних навалювальних вантажів.

Доля вантажопереробки ДП "СК "Ольвія" в загальній вантажопереробці портів Дніпро-Бузького басейну складає ~ 8,5 %.

До 2013 року основну номенклатуру переробки вантажів складали чорні метали, рівень виробництва яких підприємствами України постійно коливається і залежить від світового ринку.

З 2014 року ведеться постійне залучення нової номенклатури вантажів: зернові та навалювальні (мінерально-будівельні, паливно-енергетичні).

У 3-му кварталі 2016 року порівняно з відповідним періодом минулого року відбулися зміни (збільшення) у номенклатурі вантажів, тобто її розширення за рахунок сипучих вантажів: зернових, яких перероблено у кількості 193,4 тис. тонн та тріски технологічної – 31,9 тис. тонн.

На сьогодні зернові вантажі розглядаються як перспективний напрямок у подальшому розвитку підприємства. Враховуючи тенденцію росту показників в Україні з виробництва зерна та експорту зернових, їх основний вантажопотік та поточну кон’юнктуру ринку, доцільно зосередити увагу на модернізації наявних потужностей під переробку зернових вантажів. До того ж, у підприємства в цьому напрямку існують інвестиційні пропозиції щодо будівництва на його території трьох зернових комплексів.

Диверсифікація номенклатури вантажів має стратегічно закріпити положення підприємства на внутрішньому ринку портових послуг України.

1. **Формування доходної частини звіту про виконання фінансового плану**

(тис. грн.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Види діяльності | Звіт за 3 кв. 2015 р. | План на 3 кв. 2016 р. | Звіт за 3 кв. 2016 р. | % виконання плану | 3 кв. 2016р. в %% до 3 кв. 2015 р. |
| Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг тощо, усього | **91155** | **133635** | **90761** | 67,9 | 99,6 |
| в тому числі: |  |  |  |  |  |
| Навантажувально-розвантажувальні роботи | 73825 | 114620 | 74383 | 64,9 | 100,8 |
| Зберігання вантажів | 5575 | 6000 | 4807 | 80,1 | 86,2 |
| Додаткові послуги з навантажувально-розвантажувальних робіт | 5990 | 5500 | 4700 | 85,5 | 78,5 |
| Послуги портового флоту | 5194 | 7000 | 6158 | 88,0 | 118,6 |
| Інші збори | 383 | 400 | 438 | 109,5 | 114,4 |
| Інші доходи | 188 | 115 | 275 | 239,1 | 146,3 |

Чистий дохід від реалізації продукції за звітний період зменшився проти плану внаслідок зниження обсягів переробки вантажів. Проти звіту за відповідний період минулого року зменшення чистого доходу відбулося за рахунок зниження середнього терміну зберігання вантажів та зниження доходів від додаткових послуг у зв’язку зі скороченням кількості вантажів, завезених вагонами.

У структурі доходів основну питому вагу займають доходи з робіт, пов’язаних з обробленням вантажів – 92,4 %, доходи від роботи портового флоту – 6,8%.

* Інші операційні доходи зросли проти плану у 2 рази у зв’язку з отриманням доходу від операційної курсової різниці у сумі 1978 тис. грн.
* Інші доходи за звітній період склали 193 тис. грн., а саме: дохід від безоплатно отриманих активів (нарахована амортизація) - 77 тис. грн.; дохід від оприбуткування металобрухту - 116 тис. грн..

Цінова політика підприємства ґрунтується на основі ст. 21 Закону України "Про морські порти України", згідно якої, послуги, що надаються у морському порту, крім спеціалізованих, є вільними та визначаються договором між суб’єктом господарювання, який надає відповідні послуги, та їх замовником.

З 15.07.2014 р. за вільними тарифами стягується плата за комплекс робіт, пов’язаних з обробленням зовнішньоторговельних, транзитних, каботажних вантажів, зберіганням вантажів, збори і плата за послуги, що надаються суднам. Фінансовий план (скоригований) на 2016 р. був складений за курсом долара США – 24,1 грн.

1. **Формування витратної частини звіту про виконання фінансового плану**

Операційні витрати (тис. грн.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Статті витрат | Звіт за 3 кв. 2015 р. | План на 3 кв. 2016 р. | Звіт за 3 кв. 2016 р. | % виконання плану | 3 кв. 2016р. в %% до 3 кв. 2015 р. |
| Матеріальні витрати, усього |  |  |  |  |  |
| в тому числі: | 5038 | 9885 | 5275 | 53,4 | 104,7 |
| - витрати на сировину і основні матеріали | 2229 | 3000 | 2249 | 75,0 | 100,9 |
| - витрати на паливо та електроенергію | 2809 | 6885 | 3026 | 44,0 | 107,7 |
| Витрати на оплату праці | 18798 | 23229 | 24693 | 106,3 | 131,4 |
| Відрахування на соціальні заходи | 6809 | 8607 | 5468 | 63,5 | 80,3 |
| Амортизація | 6538 | 7613 | 6698 | 88,0 | 102,4 |
| Інші операційні витрати | 14460 | 15021 | 16086 | 107,1 | 111,2 |
| Операційні витрати, усього: | 51643 | 64355 | 58220 | 90,5 | 112,7 |

Операційні витрати зменшились проти плану на 9,5 % у зв’язку зі зниженням обсягів робіт, послуг, проти звіту за 3 квартал 2015 року витрати збільшились на 12,7 % у зв’язку зі збільшенням посадових окладів, вартості енергоресурсів та послуг із забезпечення доступу портового оператора до причалу.

Матеріальні витрати

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Статті витрат | Звіт за 3 кв. 2015 р. | План на 3 кв. 2016 р. | Звіт за 3 кв. 2016 р. | % виконання плану | 3 кв. 2016р. в %% до 3 кв. 2015 р. |
| Матеріальні витрати, усього (тис. грн.) | 5038 | 9885 | 5275 | 53,4 | 104,7 |
| в тому числі: | | | | | |
| сировина і матеріали | 1621 | 2320 | 1619 | 69,8 | 99,9 |
| паливо і електроенергія | 2809 | 6885 | 3026 | 44,0 | 107,7 |
| запасні частини | 608 | 680 | 630 | 92,6 | 103,6 |
| Середня ціна 1 кг дизельного палива (грн.) | 16,84 | 20,18 | 16,4 | 81,3 | 97,4 |
| Середня ціна 1 кВт/год електроенергії (грн.) | 1,62 | 1,77 | 1,93 | 109,0 | 119,1 |
| Середня ціна твердого палива за 1 кг (грн.) | 1,7 | 2,05 | 2,21 | 107,8 | 130,0 |

Зменшення витрат на паливо та електроенергію проти плану за 3-й квартал відбулося у зв’язку зі зменшенням переробки вантажів та збільшенням частки вантажів, які перевантажуються прямим варіантом. Проти звіту за відповідний період минулого року матеріальні витрати збільшилися на 4,7 % за рахунок зростання цін.

Собівартість реалізованих послуг тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Статті витрат | Звіт за 3 кв. 2015 р. | План на 3 кв. 2016 р. | Звіт за 3 кв. 2016 р. | % виконання плану | 3 кв. 2016р. в %% до 3 кв. 2015 р. |
| 1. Витрати на оплату праці | 16442 | 21737 | 22270 | 102,5 | 135,4 |
| 2. Відрахування на соціальні заходи | 5958 | 8021 | 4833 | 61,5 | 81,1 |
| 3. Витрати на паливо і електроенергію | 2717 | 6735 | 2968 | 44,1 | 109,2 |
| 4. Витрати на матеріали | 2209 | 2967 | 2220 | 74,8 | 100,5 |
| 5. Амортизація | 6425 | 7500 | 6605 | 88,1 | 102,8 |
| 6. Інші витрати | 8943 | 11350 | 10891 | 96,0 | 121,8 |
| Собівартість реалізованої продукції | 42694 | 58310 | 49787 | 85,4 | 116,6 |

Собівартість реалізованих послуг у 3-му кварталі 2016 року зменшилася проти плану на 14,6 %. Матеріальні витрати зменшились внаслідок зниження вантажопереробки. Амортизація зменшилась у зв’язку з невиконанням плану по капітальним інвестиціям через перенесення строків проведення відкритих торгів. Інші витрати збільшились проти 3 кварталу 2015 року через зростання тарифів на послуги із забезпечення доступу портового оператора до причалу.

Адміністративні витрати тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Статті витрат | Звіт за 3 кв. 2015 р. | План на 3 кв. 2016 р. | Звіт за 3 кв. 2016 р. | % виконання плану | 3 кв. 2016р. в %% до 3 кв. 2015р. |
| Витрати на утримання апарату управління | 1667 | 1363 | 2018 | 148,1 | 121,1 |
| Витрати на утримання основних засобів | 88 | 102 | 72 | 70,6 | 81,8 |
| Витрати на зв'язок | 23 | 37 | 26 | 70,3 | 113,0 |
| Податки, збори | 827 | 1200 | 1173 | 97,8 | 141,8 |
| Винагороди за професійні і аудиторські послуги | 113 | 55 | 106 | 192,7 | 93,8 |
| Плата за послуги банків | 105 | 100 | 159 | 159,0 | 151,4 |
| Витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів | 140 | 120 | 89 | 74,2 | 63,6 |
| Інші витрати | 48 | 127 | 545 | 429,1 | 1135,4 |
| Адміністративні витрати , усього: | 3011 | 3104 | 4188 | 134,9 | 139,1 |

Збільшення адміністративних витрат проти плану на 34,9 % відбулося за рахунок підвищення посадового окладу директора згідно листа Мінінфраструктури України від 20.04.2016 №11/5209-16 з 01.09.16 р. (лист №11/10889-16 від 11.08.2016 р.), та відповідно, погодження МІУ посадових окладів заступників директора з 01.09.2016 року.

Плата за послуги банків збільшилась у зв’язку з переходом на обслуговування в Ощадбанк, де послуга зарахування коштів на зарплатні картки працівників дорожча у 2,5 рази, ніж в комерційних банках. Витрати на службові автомобілі зменшилися проти плану у зв’язку зі звільненням водія директора.

Винагорода за професійні і аудиторські послуги збільшилась у зв’язку з проведенням аудиту фінансової звітності за 2015 рік у 3 кварталі 2016 року (в плані – 2 квартал 2016 р.). Інші витрати зросли проти плану у 4 рази за рахунок збільшення кількості позовних заяв про стягнення заборгованості і, відповідно, збільшення судового збору (судовий збір склав у 3 кварталі 2016 р. – 464,5 тис. грн.).

Витрати на збут тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Статті витрат | Звіт за 3 кв. 2015 р. | План на 3 кв. 2016 р. | Звіт за 3 кв. 2016 р. | % виконання плану | 3 кв. 2016р. в %% до 3 кв. 2015 р |
| Витрати на збут, усього: | 106 | 94 | 137 | 145,7 | 129,2 |
| в тому числі: | | | | | |
| реклама | 16 | - | - | - | - |
| інші витрати на збут | 90 | 94 | 137 | 145,7 | 152,2 |
| в тому числі: | | | | | |
| витрати на оплату праці | 60 | 63 | 100 | 158,7 | 166,7 |
| відрахування на соціальні заходи | 22 | 24 | 22 | 91,7 | 100,0 |
| амортизація | 4 | 1 | 1 | 100,0 | 25,0 |
| відрядження | 1 | 1 | 3 | 300,0 | 300,0 |
| інші витрати | 3 | 5 | 11 | 220,0 | 366,7 |

Збільшення витрат на збут у 3 кварталі проти плану на 45,7 % відбулося в основному за рахунок зростання витрат на оплату праці (підвищення посадових окладів) у зв’язку зі зміною мінімальної заробітної плати у 2016 році і, відповідно, збільшенням нарахувань по резерву відпусток. Збільшення інших витрат відбулося за рахунок додаткових послуг у зв’язку з пілотним проектом передачі СК “Ольвія” в концесію. Проти звіту за відповідний період минулого року відбулося збільшення витрат на 29,2 % з вищезазначених причин.

Інші операційні витрати тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Статті витрат | Звіт за 3 кв. 2015 р. | План на 3 кв. 2016 р. | Звіт за 3 кв. 2016 р. | % виконання плану | 3 кв. 2016р. в %% до 3 кв. 2015 р. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Інші операційні витрати, усього: | 6000 | 2957 | 4215 | 142,5 | 70,3 |
| в тому числі: | | | | | |
| Курсові різниці | 1717 | - | 25 | - | 1,5 |
| Інші витрати операційної діяльності | 4283 | 2957 | 4190 | 141,7 | 97,8 |
| в тому числі: | | | | | |
| Собівартість реалізації іноземної валюти | 219 | 50 | 36 | 72,0 | 16,4 |
| Утримання об'єктів соціальної сфери | 222 | 266 | 205 | 77,1 | 92,3 |
| Штрафи, пені, неустойки | 51 | - | 4 | - | 7,8 |
| Собівартість реалізації виробничих запасів | 168 | 110 | 107 | 97,3 | 63,7 |
| Інші витрати, в тому числі: | 3623 | 2531 | 3838 | 151,6 | 105,9 |
| відрахування профспілці на культмасову та оздоровчу роботу | 1332 | 1310 | 1860 | 142,0 | 139,6 |
| перші 5 днів тимчасової непрацездатності | 794 | 400 | 615 | 153,8 | 77,5 |

Інші операційні витрати за звітний період збільшились проти плану на 42,5 % внаслідок зростання відрахувань профспілці на культмасову та оздоровчу роботу, зростання витрат за перші 5 днів тимчасової непрацездатності та витрат згідно з колдоговором.

Відрахування профспілці збільшились внаслідок зростання вартості путівок у дитячі оздоровчі табори та на санітарно-курортне лікування. За підсумками роботи за рік ці витрати будуть у межах запланованого.

Утримання соціальної сфери

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Витрати на утримання (тис.грн.) | | | Доходи (тис. грн.) | | |
| Звіт за 3 кв. 2015 р. | План на 3 кв. 2016 р. | Звіт за 3 кв. 2016 р. | Звіт за 3 кв. 2015 р. | План на 3 кв. 2016 р. | Звіт за 3 кв. 2016 р. |
| Пункт охорони здоров’я | 158 | 158 | 174 | 7 | 6 | 10 |
| Виробництво громадського харчування | 64 | 108 | 31 | 72 | 79 | 28 |
| Всього: | 222 | 266 | 205 | 79 | 85 | 38 |

Витрати на утримання соціальної сфери у межах фінансового плану. Доходи від об’єктів соціальної сфери зменшились у зв’язку з тим, що орендоване виробництво громадського харчування зменшило споживання комунальних послуг.

Рівень оплати праці

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Звіт за 3 кв. 2015 р. | План на 3 кв. 2016 р. | Звіт за 3 кв. 2016 р. | % виконання плану | 3 кв. 2016р. в %% до 3 кв. 2015 р. |
| 1. Фонд оплати праці штатних працівників, тис.грн. | 20480 | 22839 | 25032 | 109,6 | 122,2 |
| 2. Витрати на оплату праці, тис.грн. | 18798 | 23229 | 24693 | 106,3 | 131,4 |
| 3.Середньооблікова чисельність всіх працівників (осіб) | 699 | 730 | 710 | 97,3 | 101,6 |
| 4.Середньооблікова чисельність штатних працівників | 682 | 724 | 704 | 97,2 | 103,2 |
| 5. Середньомісячна зарплата штатних працівників, грн. | 10010 | 10515 | 11852 | 112,7 | 118,4 |
| 6. Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, грн. | 8964 | 10607 | 11593 | 109,3 | 129,3 |
| 7. Продуктивність праці, тис.грн./особу | 133,6 | 184,6 | 128,9 | 69,8 | 96,5 |

Фонд оплати праці штатних працівників і витрати на оплату праці збільшились проти плану на 3 квартал 2016 року на 9,6 % і 6,3 %, відповідно, проти звіту за відповідний період 2015 року – на 22,2 % і 31,4 %, відповідно, за рахунок зростання тарифних ставок (посадових окладів) з 01.09.2016 року у зв’язку зі зміною мінімальної заробітної плати у 2016 році.

У зв’язку зі зниженням обсягів вантажопереробки проти плану на 28,6 % і змін обсягів за номенклатурою вантажів (збільшується частка переробки зернових вантажів) продуктивність праці зменшилась проти плану на 30,2 %, проти звіту за 3 квартал 2015 року – на 3,5 %.

Середньооблікова кількість усіх працівників менше запланованої через неукомплектованість штатних одиниць морських буксирів флоту (портового). Крім того, 22 особи було звільнено за власним бажанням та у зв’язку з виходом на пенсію. Штатна чисельність працівників станом на 01.10.2016 року становить 720 осіб.

Усі працівники зайняті повний робочий день, у відпустках з ініціативи адміністрації без збереження заробітної плати працівники порту не перебували. Діюча система оплати праці і матеріального заохочення працівників дозволяє забезпечити високий рівень середньої заробітної плати. Заборгованості із заробітної плати підприємство не має. За 3 квартал 2016 року середньомісячна заробітна плата 1-го штатного працівника склала 11852 грн.

Згідно наказу Міністерства Інфраструктури України від 29.06.2016 року № 89-О виконання обов’язків директора покладено на Олейника Руслана Миколайовича.

1. **Розподіл чистого прибутку**

Відповідно до постанови КМУ від 30.12.2015 № 1156 "Про внесення змін до пункту 1 Порядку відрахування до державного бюджету частини прибутку державними унітарними підприємствами та їх об’єднаннями" до державного бюджету відраховується 75 % чистого прибутку.

Розподіл чистого прибутку (тис.грн.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Звіт за 3 кв. 2015 р. | План на 3 кв. 2016 р. | Звіт за 3 кв. 2016 р. | % виконання плану | 3 кв. 2016р. в %% до 3 кв. 2015 р. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Чистий прибуток | 45866 | 57830 | 29688 | 51,3 | 64,7 |
| Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі: | (14978) | (43373) | (24485) | 56,5 | 163,5 |
| - до державного бюджету | (14978) | (43373) | (24485) | 56,5 | 163,5 |
| На розвиток виробництва | (21455) | (24940) | (8161) | 32,7 | 38,0 |
| Інші фонди, у тому числі: | (617) | - | - | - | - |
| - відрахування до фонду матеріального заохочення | - | - | - | - | - |
| - відрахування до фонду соціального розвитку | (617) | - | - | - | - |
| - на інші цілі, в тому числі: | 4058 | - | 2958 | - | 72,9 |
| капітал у дооцінках | 4058 | - | 2958 | - | 72,9 |
| Залишок нерозподіленого прибутку на кінець звітного періоду | 92305 | 25664 | 76202 | 296,9 | 82,6 |

Згідно умов Колективного договору на 2015 – 2017 роки передбачено відрахування з частини чистого прибутку на розвиток виробництва не менше 60% зазначеного прибутку; до інших фондів, з яких фінансуються компенсації на здорожчення енергоносіїв, утримання житла та забезпечення матеріального заохочення працівників і пенсіонерів порту – залишок коштів після відрахування частини чистого прибутку до державного бюджету.

За звітний період чистий прибуток менше запланованого на 48,7 % у зв’язку зі зменшенням обсягів робіт, послуг. Проти звіту за 3 квартал 2015 року зменшення відбулося через зміни в обсягах вантажопереробки за номенклатурою вантажів (збільшилась частка переробки вантажів (зернових) з доставкою до причалу засобами клієнта), що призвело до зниження доходів, а також за рахунок змін у законодавстві (з 01.01.2016 року податок на прибуток нараховується щоквартально).

1. **Рівень податкового навантаження**

5.1. Динаміка податків та платежів до бюджетів (сплата) (тис.грн.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Види податків | Звіт за 3 кв. 2015 р. | План на 3 кв. 2016 р. | Звіт за 3 кв. 2016 р. | % виконання плану | 3 кв. 2016р. в %% до 3 кв. 2015 р. |
| Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до держбюджету | 28786 | 40130 | 40130 | 100,0 | 139,4 |
| Сплата податків до місцевих бюджетів | 4325 | 5868 | 5868 | 100,0 | 135,7 |
| Єдиний соціальний внесок | 8593 | 5210 | 5210 | 100,0 | 60,6 |
| Інші платежі (військовий збір і санкції за невиконання нормативу робочих місць для інвалідів) | 339 | 440 | 440 | 100,0 | 129,8 |

Відрахування єдиного внеску на загальнообов’язкове державне соціальне страхування зменшилися проти звіту за 2015 рік згідно з вимогами Закону України від 24.12.2015 р. № 909-VIII "Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень у 2016 році".

5.2. Рівень податкового навантаження.

Рівень податкового навантаження для порту визначаємо за однією з існуючих методик, а саме шляхом відношення сум податків до доходу за деклараціями.

Податкове навантаження з податку на прибуток (%) розраховується за підсумками за рік за формулою: (Податок на прибуток / Доходи) \* 100%

Податкове навантаження з податку на прибуток за 2015 рік:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 18761 тис. грн | \* | 100% | = | 4,0% |
| 465408 тис. грн. |

Податкове навантаження з податку на прибуток за 3-й квартал 2016 року:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 7141 тис. грн | \* | 100% | = | 7,5 % |
| 95156 тис. грн. |

Податкове навантаження з податку на додану вартість (%) розраховується за формулою: Податок на додану вартість / Доходи \* 100%

Податкове навантаження з податку на додану вартість за 3 квартал 2015 року:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 13791 тис. грн. | \* | 100% | = | 15,0 % |
| 92035 тис. грн. |

Податкове навантаження з податку на додану вартість за 3 квартал 2016 року:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 13462 тис. грн. | \* | 100% | = | 14,5 % |
| 92850 тис. грн. |

Податкове навантаження з податку на прибуток збільшилося у зв’язку зі змінами у Податковому кодексі (податок на прибуток нараховується щоквартально). Податкове навантаження з податку на додану вартість на рівні звіту за 3-й квартал 2015 року.

1. **Рух грошових коштів**

Грошові кошти на кінець звітного періоду становлять 82067 тис. грн., чистий грошовий потік від’ємний і складає (-24626) тис. грн. за рахунок зменшення надходжень грошових коштів через зниження обсягів переробки вантажів.

1. **Інвестиційна діяльність підприємства**

Станом на 01.10.2016 року СК “Ольвія” має основних фондів на суму 768 355 тис. грн. Знос основних фондів складає 65,7 %. Відповідно форми № 2 – інвестиції (квартальна) загальна сума фактично освоєних у 3-му кварталі 2016 року капітальних вкладень за рахунок власних коштів (амортизаційні відрахування) складає 1669,0 тис. грн.

Пооб’єктне розшифрування придбання основних фондів (тис. грн.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | IIІ квартал 2016 року | | | Звіт за IІI кв.2015 року |
| Найменування | план | звіт | виконання плану, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Капітальні інвестиції, усього** | **48850** | **1669** | **3,4** | **5689** |
| в т.ч.: | - | - | - | - |
| **1.Капітальне будівництво:** | **2780** | **-** | **-** | **1311** |
| Буріння свердловин – 2 од./2016 р. | 560 | - | - | - |
| Модульні котельні- 3од./2016 р. | 2220 | - | - | 1311 |
| **2. Придбання основних фондів:** | **19370** | **682** | **3,5** | **1794** |
| Обчислювальна техніка, електроустаткування та інше обладнання | 660 | 662 | 100,3 | 581 |
| Автонавантажувач ковшовий Bobcat S590 – 2од. | 3000 | - | - | - |
| Портовий тягач "Kalmar" – 1 од. | 7550 | - | - | 141 |
| Залізобетонні панелі - 150 од. | 440 | - | - | 500 |
| Мікроавтобус Н-1 | 940 | - | - | - |
| Автобус міського типу – 1 од. | 5550 | - | - | - |
| Насос з частотним управлінням для БСТБ-200 – 1од. | 670 | - | - | - |
| Система відеоспостереження | 560 | 20 | 3,6 | 572 |
| **3. Придбання інших необоротних матеріальних активів** | **55** | **97** | **176,4** | **55** |
| **4. Придбання нематеріальних активів** | **1220** | **571** | **46,8** | **397** |
| Продукти програмного забезпечення та інші нематеріальні активи | 1110 | 571 | - | 397 |
| Проектні роботи з будівництва | 110 | - | - | - |
| **5. Модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів** | **25425** | **319** | **1,3** | **2132** |
| Реконструкція складу генеральних вантажів № 4 | 11100 | - | - | - |
| Паспортизація (первинна) та проектні роботи з капітального ремонту будівель | 110 | - | - | 300 |
| Модернізація портальних кранів | 1110 | - | - | 1246 |
| Дообладнання системи обліку електроустаткування | 170 | - | - | 14 |
| Утеплення фасаду та покрівлі БСТБ-200 | 1110 | - | - | - |
| Модернізація БСТБ-70 | - | 319 | - | - |
| Модернізація системи опалення | - | - | - | 222 |
| Ремонт складських будівель порту, покрівлі складів, навісів | 2220 | - | - | 350 |
| Капітальний ремонт портальних кранів – 3 од. | 220 | - | - | - |
| Капітальний ремонт автомашин – 6 од. | 110 | - | - | - |
| Ремонт патерн 5,6 причалів | 280 | - | - | - |
| Ремонт прожекторних щогл – 3 од. | 270 | - | - | - |
| Ремонт асфальтобетонного покриття відкритих складських майданчиків і проїздів порту | 1110 | - | - | - |
| Ремонт зварювальної ділянки портових майстерень | 730 |  |  | - |
| Капітальний ремонт автобусів «Икарус» та «Тойота» - 2 од. | 225 | - | - | - |
| Ремонт 1-го буксиру «Руслан» на клас Регістра | 6660 |  |  | - |

Невиконання плану капітальних інвестицій відбулося внаслідок зміни керівництва, політикою якого була заборона витрат коштів на здійснення капітальних інвестицій. Також проведення відкритих торгів за запланованими позиціями відбулося у жовтні 2016 року або перенесено на листопад 2016 року, а саме:

- Капітальне будівництво:

- буріння свердловин – договір з надання проектної документації укладено з ПП «Бурвод» від 13.06.2016 р.;

- модульні котельні – тендер на надання проектної документації проведений в квітні 2016 року.

Проекти знаходяться в роботі.

- Придбання ОЗ:

- мікроавтобус Н-1- заключено договір з ТОВ «Богдан Авто Одеса»;

- автобус міського типу – торги об’явлені на листопад 2016 року;

- насос з частотним управлінням БСТБ-200 – договір № 231В-2016 заключено 10.10.2016 року;

- система відеоспостереження – знаходиться на виконанні, закуповується частинами;

- залізобетонні панелі – торги не відбулися, за результатами допорогових закупівель заключено договір на поставку 72 одиниць;

- обчислювальна техніка, електроустаткування та інше обладнання – знаходяться на виконанні;

- Модернізація ОЗ:

- реконструкція складу генеральних вантажів № 4 – торги перенесені на листопад 2016 року;

- утеплення фасаду та покрівлі БСТБ-200 – розроблена проектна документація та направлена на експертизу;

- дообладнання системи обліку електроустаткування – виконується договір № 196В-2016 від 09.09.2016 року;

- ремонт складський будівель порту, покрівлі складів, навісів – заключено договори з підрядними організаціями, за якими зроблені передплати на суму 3030 тис. грн (без ПДВ), роботи виконуються;

- ремонт патерн 5,6 причалів – заключено договір № 248В-2016;

- ремонт прожекторних щогл – розроблені проекти, торги на виконання робіт об’явлені на листопад 2016 року;

- ремонт асфальтобетонного покриття відкритих складських майданчиків і проїздів порту – заключено договори з підрядними організаціями, за якими зроблені передплати на суму 773 тис. грн. (без ПДВ), роботи виконуються;

- ремонт зварювальної ділянки портових майстерень – договір № 240В заключено 20.10.2016 року;

- ремонт автобусів «Икарус» та «Тойота» - торги об’явлені у жовтні 2016 року;

- ремонт 1-го буксиру «Руслан» на клас Регістр – договір № 164Т-2016 заключено 01.08.2016 року на суму 4800 тис. грн. (без ПДВ), строк виконання за цим договором ще не настав.

Плану з інвестиційних проектів на 2016 рік підприємство немає.

В. о. директора Р.М. Олейник

Вик.: Арбузенко Т.Я. (0512) 58-97-49