



АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ХЕРСОНСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Бериславське шосе, 1, м. Херсон, 73036, тел.: (0552) 35-24-56, 35-24-82
факс: (0552) 35-24-42, e-mail: data@tec.kherson.ua

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту про виконання фінансового плану за 12 місяців 2019 року
по АТ "Херсонська ТЕЦ".

1. Загальна інформація

Акціонерне товариство «Херсонська Теплоелектроцентрально» (далі – Компанія) засноване та продовжує свою діяльність відповідно до діючого законодавства України та є правонаступником щодо всіх прав та зобов'язань Приватного акціонерного товариства «Херсонська Теплоелектроцентрально» і зареєстровано відповідно до Свідоцтва про державну реєстрацію дата та номер запису: 20.06.2002р. 22.09.2004 №1499120000000542.

Місцезнаходження: 73036, м. Херсон, Бериславське шосе, будинок № 1.

Основними видами діяльності Компанії за КВЕД-2010 є:

35.30 - постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря;

35.11 – виробництво електроенергії.

Компанія працює в єдиній енергетичній системі України по лініях 154 кВ із встановленою електричною потужністю, що складає 80 МВт і встановленою тепловою потужністю - 734,7 Гкал/год та є основним джерелом теплопостачання для орієнтовно 60 % споживачів теплової енергії м. Херсона.

Господарська діяльність Компанії схильна до сезонних коливань, пік попиту на теплову та електричну енергію припадає на перший і четвертий квартали року. Продукція Компанії є предметом державного регулювання цін (тарифів). Результати діяльності Компанії в значній мірі залежать від цінової та соціальної політики Держави відносно цін на комунальні послуги (постачання теплової енергії).

Організаційна структура Компанії

Очолює Компанію – Голова правління, в безпосередньому його підпорядкуванні знаходиться Правління та структурні підрозділи – служба збуту теплової енергії і енергонагляду, теплові мережі. Забезпечення стратегічного, поточного та оперативного керівництва підприємством здійснюється Правлінням – виконавчим органом товариства.

До складу Правління входять: головний інженер, заступник голови правління з загальних питань, головний бухгалтер, заступник головного інженера – начальник виробничо-технічного відділу.

Структура Компанії складається з:

- відділів, а саме:

планово – економічного відділу, фінансового відділу, виробничо-технічного відділу, відділу матеріального забезпечення, відділу кадрів, загального відділу, відділу інформаційних технологій, господарського відділу, тендерного відділу, відділу бухгалтерії, відділу збуту теплової енергії, відділу контролю за споживанням теплової енергії, абонентського відділу та відділу зв'язку з громадськістю.

- та служб, а саме:

служби з охорони праці, служби з цивільного захисту, пожежної та техногенної безпеки, служби з економічної безпеки та режиму, служби збуту теплової енергії та енергонагляду.

Функціональними одиницями підприємства є цеха та групи. Кожний функціональний підрозділ очолюється начальником (цеху, відділу тощо). До складу експлуатаційних цехів відносяться: котлотурбінний цех, хімічний цех, електричний цех.

Експлуатаційні цехи мають у своєму складі начальників змін, яким підпорядкований оперативний персонал. У свою чергу начальники змін цехів оперативно підпорядковуються начальнику зміни станції.

До виконання ремонтних функцій залучені підрозділи: цех централізованого ремонту устаткування; ремонтно - будівельний цех. Обслуговування транспортного парку здійснює паливно-транспортний цех. Охорона майна підприємства здійснюється командою охорони.

Працівники Компанії забезпечені медичним обслуговуванням та на її балансі утримується медичний пункт та їдальня.

Середньооблікова кількість штатних працівників Компанії за звітний період - 445 особи.

2. Показники фінансово-господарської діяльності Компанії

Аналіз техніко-економічних показників Компанії наведено у таблиці 1:

Таблиця 1

Аналіз техніко- економічних показників Товариства

| Показники | одиниця виміру | Факт 12 місяців 2018 | План 12 місяців 2019 | Факт 12 місяців 2019 | Відхилення | |
|---|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | | | | | факт 2019р. до факту 2018р. | факт 2019р. до плану 2019р. |
| Відпуск теплової енергії з колекторів | Гкал | 290700 | 244878 | 279895 | -10805 | 35017 |
| Корисний відпуск теплової енергії | Гкал | 180672 | 178595 | 176859 | -3813 | -1736 |
| Вироблено електричної енергії | тис. кВтг | 89666 | 92100 | 87938 | -1728 | -4162 |
| Відпущено електричної енергії з шин | тис. кВтг | 70398 | 71700 | 69397 | -1001 | -2303 |
| Електрична енергія на власні потреби | тис. кВтг | 19268 | 20400 | 18541 | -727 | -1859 |
| Питомі витрати палива на відпуск електроенергії | г/кВтг | 305,1 | 323,4 | 319,4 | 14,3 | -4 |
| Питомі витрати палива на відпуск теплоенергії | кг/Гкал | 148,00 | 145,6 | 141,80 | -6,2 | -3,8 |
| Витрати палива на виробництво продукції в натуральному виразі | тис. куб.м | 55115 | 50330 | 52803 | -2312 | 2473 |

Реалізація теплової енергії в 2019 році зменшилась в порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 3813 Гкал, або 2,1% внаслідок коливання температури зовнішнього повітря. Відповідно зменшилась і реалізація електричної енергії за 12 місяців 2019 році в порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 1001 тис кВт.год., або 1,4 %.

Виробництво теплової енергії в звітному періоді зменшилось порівняно з аналогічним періодом 2018 року на 10805 Гкал, або 3,7%, електричної енергії – на 1728 тис. кВт.год., або 1,9%.

Економія природного газу склала 2312 тис. куб.м. або 95,8% від минулого року внаслідок зниження обсягів виробництва продукції та питомих витрат палива на відпуск теплової енергії на 6,2 кг/Гкал, або на 4,2%.

3. Формування чистого доходу (виручки) від реалізації продукції

Джерелом формування чистого доходу Компанії є реалізація виробленої теплової та електричної енергії в опалювальний період.

Структура формування чистого доходу за 12 місяців 2019 року наведено у таблиці 2.

Таблиця 2

Формування чистого доходу

тис. грн.

| Стаття | Факт 12 місяців 2018 | План 12 місяців 2019 | Факт 12 місяців 2019 | Відхилення | |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | | | | факт 2019р. до факту 2018р. | факт 2019р. до плану 2019р. |
| Всього | 413543 | 475384 | 345485 | -68058 | -129899 |
| Теплова енергія | 233066 | 339330 | 281310 | -5012 | -111276 |
| Електрична енергія | 180477 | 136054 | 117431 | -63046 | -18623 |

В звітному періоді чистий дохід від реалізації продукції зменшився в порівнянні з показниками аналогічного періоду 2018 року на 68058,0 тис. грн., або 16,4%, в порівнянні з плановими показниками - на 129899,0 тис. грн., або 27,3% внаслідок зменшення обсягів реалізації продукції і тарифів на реалізацію.

Так, середній тариф реалізації теплової енергії за 12 місяців 2019 року складав 1289,47 грн./Гкал., у звітному періоді 2018 року – 1289,99 грн./Гкал.; Тобто середні тарифи на теплову енергію звітнього періоду в порівнянні з базовим періодом залишились майже без змін. Зменшення доходу по електричній енергії складає 63046,0 тис.грн, в зв'язку з введенням нового ринку продажу електричної енергії.

В таблиці 3 наведено динаміку тарифів на реалізацію продукції (без ПДВ), згідно постанов Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг.

Таблиця 3

Динаміка тарифів на реалізацію продукції

| Тарифи на електроенергію | | | Теплова енергія | | | | | |
|--------------------------|------------------------|-------------------|------------------------------------|------------|-----------------------------|--------------------------|------------|---------------|
| постанова НКРЕКП | Терм ін дії | коп. за 1 кВт/год | в т. ч. за категоріями споживачів, | | | | | |
| | | | населення | | | бюджет та інші споживачі | | |
| | | | постанова НКРЕКП | Термін дії | грн за 1 Гкал/ грн за кв. м | постанова НКРЕКП | Термін дії | грн за 1 Гкал |
| 23.03.2017 № 332 | 01.04 .17 | 250,46 | 09.06.2016 №1101 | 01.07. 16 | 1269,32/31,675 | 29.12.2016 № 2439 | 13.01. 17 | 1301,13 |
| 10,12,2018 № 1697 | 1.01. 2019- 1.07. 2019 | 195,20 | | | | 01.02.2017 № 151 | 24.02. 17 | 1758,14 |

4. Формування валового прибутку/ збитку

Джерелом формування чистого доходу Компанії є реалізація виробленої теплової та електричної енергії в опалювальний період - I та IV кварталах року. В міжопалювальний період Компанія не виробляє продукцію та не нараховує доходів.

Аналіз формування валового прибутку наведено у таблиці 4.

Таблиця 4

Формування валового прибутку

тис. грн.

| Види діяльності за КВЕД | Факт 12 місяців 2018 року | | | Факт 12 місяців 2019 року | | |
|---|---------------------------|-------------------------------------|------------------|---------------------------|-------------------------------------|------------------|
| | Чистий дохід | Собівартість реалізованої продукції | Валовий прибуток | Чистий дохід | Собівартість реалізованої продукції | Валовий прибуток |
| 35.30 Виробництво та розподілення тепла | 233066 | 308668 | -75602 | 228054 | 285346 | -57292 |
| 35.11 Виробництво електричної енергії | 180477 | 170639 | 9838 | 117431 | 145686 | -28255 |
| Всього | 413543 | 479307 | -65764 | 345485 | 431032 | -85547 |

За даними 12 місяців 2019 року Компанією отримано валовий збиток в сумі 85547,0 тис. грн, що збільшився на 19783,0 тис. грн. в порівнянні з аналогічним періодом минулого року. Збільшення валового збитку спричинене зменшенням чистого доходу в порівнянні з 12 місяців минулого року на 68058 тис .грн. ,за рахунок тарифів на теплову та ел .енергію.

5. Формування структури доходів

За 12 місяців 2019 року АТ «Херсонська ТЕЦ» отримала доходів на суму 463281,0 тис. грн.

Аналіз складу, структури та динаміки доходів

| Стаття доходів | Факт | | План | | Факт | | | |
|---|-------------------|------------|------------------|------------|-----------------|------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | 12 місяців 2018 | | 12 місяців 2019 | | 12 місяців 2019 | | | |
| | Сума, тис. грн | % | Сума тис. грн | % | Сума тис.грн | % | факт 2019р. до факту 2018р. | факт 2019р. до плану 2019р. |
| Доходи від основної діяльності (реалізація продукції) | 413543 | 98,06 | 475384 | 92,13 | 345485 | 74,57 | -68058 | -129899 |
| Інші операційні доходи | 6819 | 1,62 | 5273 | 1,02 | 116638 | 25,18 | 109819 | 111365 |
| Інші доходи | 1374 | 0,33 | 352 | 0,07 | 1158 | 0,25 | -216 | 806 |
| Інші фінансові доходи | 0 | 0,00 | 35000 | 6,78 | | 0,00 | 0 | -35000 |
| Дохід з податку на прибуток | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | | 0,00 | 0 | 0 |
| Усього доходів | 421736 | 100 | 516009 | 100 | 463281 | 100 | 41545 | -52728 |

Компанія отримала доходи за 12 місяців 2019 року в розмірі 463281 тис. грн, що в порівнянні з аналогічним періодом минулого року збільшились на 41545,0 тис. грн або на 9,8%. Зазначене відбулось за рахунок збільшення інших операційних доходів ,за рахунок списання кредиторської заборгованості , строк давності якої минув.

В порівнянні з плановими показниками доходи звітного періоду зменшились на 52728,0 тис. грн, або на 10,2%, але збільшенням інших операційних доходів на 111365,0 тис. грн .

Доходи від основної діяльності зменшились порівняно з відповідним періодом минулого року на 68058,0 тис. грн або на 10,3%, в порівнянні з планом – на 129899,0 тис. грн або на 27,3% внаслідок зменшення доходу від основної діяльності.

Структура доходів від іншої операційної діяльності наведена нижче:

Таблиця 6

Склад доходів від іншої операційної діяльності

| Інші операційні доходи | Факт | План | Факт | Відхилення | |
|--|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| | 12 місяців 2018 року. | 12 місяців 2019 року. | 12 місяців 2019 року. | Факт 2019до факту 2018 | Факт 2019 до плану 2019 |
| - від реалізації оборотних активів (металобрухт та інші) | 592 | 581 | 293 | -299 | -288 |
| - від реалізації послуг | 189 | 200 | 170 | -19 | -30 |
| - відшкодування раніше списаних активів (теплова енергія) | 2711 | 1477 | 3095 | 384 | 1618 |
| - отримані відсотки на залишок коштів у банках | 50 | 0 | 0 | -50 | 0 |
| - від операційної оренди | 250 | 250 | 260 | 10 | 10 |
| - штрафи, пені, неустойки | 25 | 0 | 159 | 134 | 159 |
| - від реалізації продукції їдальні | 601 | 554 | 511 | -90 | -43 |
| - відшкодування судових витрат | 252 | 786 | 242 | -10 | -544 |
| - дотація з бюджету з різниці в тарифах | 630 | 0 | | -630 | 0 |
| - списання кредиторської заборгованості | 263 | 0 | 110082 | 109819 | 110082 |
| - інші | 1256 | 1425 | 1533 | 277 | 108 |
| в т.ч. відшкодування за утримання мереж спільного використання | 1005 | 1196 | 1195 | 190 | -1 |
| відшкодування мобілізованим | 22 | 0 | 12 | -10 | 12 |
| Безоплатно отримані ТМЦ | 0 | 0 | 293 | 293 | 293 |
| Всього інших операційних доходів | 6819 | 5273 | 116638 | 109819 | 111365 |

Інші операційні доходи збільшились в порівнянні з відповідним періодом минулого року на 109819,0 тис. грн внаслідок збільшення доходів від списання кредиторської заборгованості на 109819,0 тис. грн, від відшкодування раніше списаної дебіторської заборгованості за теплову енергію на 384,0 тис. грн., безоплатно отримані ТМЦ на суму 293,0 тис.грн. та зниження доходів від дотацій з бюджету з різниці в тарифах на 630,0 тис. грн. В порівнянні з плановими показниками доходи від іншої операційної діяльності збільшились на 111365,0 тис. грн за рахунок списання кредиторської заборгованості..

Структура інших доходів звітної періоду наведена в таблиці 7:

Таблиця 7

Склад інших доходів

| Інші доходи | Факт | | План | | Факт | | Відхилення | |
|---|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| | 12 місяців 2018 року. | | 12 місяців 2019 року. | | 12 місяців 2019 року. | | Факт 2019 до факту 2018 | Факт 2019 до плану 2019 |
| - амортизація безоплатно отриманих активів | 574 | | 288 | | 578 | | 4 | 290 |
| - амортизація основних засобів, які не увійшли до статутного капіталу | 291 | | | | 290 | | -1 | 290 |
| - дохід від оприбуткування металобрухту від ремонту основних засобів | 509 | | 64 | | 290 | | -219 | 226 |
| - інші | 0 | | 0 | | | | 0 | 0 |
| Разом | 1374 | | 352 | | 1158 | | -216 | 806 |

В звітному періоді отримано інших доходів на суму 1158,0 тис. грн. що зменшено порівняно з минулим роком на 216,0 тис. грн та збільшено в порівнянні з плановими показниками на 806,0 тис. грн за рахунок отриманих доходів від оприбуткування металобрухту.

6. Формування витратної частини фінансового плану

Компанія під час своєї діяльності понесла певні витрати, які пов'язані з відтворенням основних та оборотних засобів, з виробництвом та реалізацією продукції, наданням послуг, соціальним розвитком колективу тощо.

6.1 Витрати Компанії, в т. ч. за основними статтями

В цілому витрати Компанії за звітний період склали 490827,0 тис. грн., зменшились витрати в порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 31198,0 тис. грн. або на 6,0%, в порівнянні з планом - на 24730,0 тис. грн., або на 4,8 %.

Аналіз складу, структури та динаміки витрат звітної періоду в порівнянні з минулим періодом та плановими показниками по статтям витрат наведено у таблиці 8.

Таблиця 8

Аналіз складу, структури та динаміки витрат підприємства

| Види витрат | Факт | | План | | Факт | | Відхилення | | Відхилення | |
|--|-----------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
| | 12 місяців 2018 року. | | 12 місяців 2019 року. | | 12 місяців 2019 року. | | факт 2019р. до факту 2018р. | | факт 2019р. до плану 2019р. | |
| | тис.грн. | % | тис.грн. | % | тис.грн. | % | тис.грн. | % | тис.грн. | % |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) | 479307 | 91,8 | 427930 | 83,0 | 431032 | 87,8 | -48275 | -10,1 | 3102 | 0,7 |
| Адміністративні витрати | 26164 | 5,0 | 30551 | 5,9 | 25489 | 5,2 | -675 | -2,6 | -5062 | -16,6 |
| Витрати на збут | 4723 | 0,9 | 4512 | 0,9 | 5100 | 1,0 | 377 | 8,0 | 588 | 13,0 |
| Інші операційні витрати | 7883 | 1,5 | 17546 | 3,4 | 23269 | 4,7 | 15386 | 195,2 | 5723 | 32,6 |
| Інші витрати | 3113 | 0,6 | 1708 | 0,3 | 2826 | 0,6 | -287 | -9,2 | 1118 | 65,5 |
| Фінансові витрати | 0 | 0,0 | 33210 | 6,4 | 0 | 0,0 | 0 | #DIV/0! | -33210 | -100,0 |
| Витрати з податку на прибуток | 835 | 0,2 | 100 | 0,0 | 3111 | 0,6 | 2276 | 0,0 | 3011 | 3 011,0 |
| Всього | 522025 | 100 | 515557 | 100 | 490827 | 100 | -31198 | -6,0 | -24730 | -4,8 |

Зменшення витрат Компанії в звітному періоді відбулось за рахунок собівартості реалізованої продукції, що займає найбільшу питому вагу в структурі витрат звітного періоду (87,8,%) і відповідно має найбільший вплив на рівень витрат Компанії.

Водночас суттєво збільшились інші операційні витрати: порівняно з аналогічним періодом минулого року – на 15386,0 тис. грн або 195,2%, з планом - на 5723,0 тис. грн або 32,6 % .

Інші витрати звітного періоду зменшені в порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 287,0 тис. грн або 9,2% і збільшені в порівнянні з плановими показниками на 1118,0 тис. грн, або на 65,5% за рахунок проведених в звітному періоді аварійних ремонтів теплових мереж та підвищення вартості матеріалів.

Вплив кожної статті на формування витратної частини наведено в аналізі собівартості реалізованої продукції, аналізі адміністративних витрат, витрат на збут та в аналізі інших витрат.

6.2. Аналіз собівартості реалізованої продукції

Витрати виробництва продукції за 12 місяців 2019 р складають 431032,0 тис. грн., що менше аналогічного періоду 2018 року на 48275,0 тис. грн., або на 10,1% і більше планових показників на 3102,0 тис. грн, або на 0,7% .

Аналіз показників собівартості реалізованої продукції звітного періоду наведено у таблиці 9.

Таблиця 9

Аналіз виробничої собівартості реалізованої продукції

| Види витрат | Факт | | План | | Факт | | Відхилення | | Відхилення | |
|--|-----------------------|------|-----------------------|------|-----------------------|------|-----------------------------|-------|-----------------------------|--------|
| | 12 місяців 2018 року. | | 12 місяців 2019 року. | | 12 місяців 2019 року. | | факт 2019р. до факту 2018р. | | факт 2019р. до плану 2019р. | |
| | тис.грн. | % | тис.грн. | % | тис.грн. | % | тис.грн. | % | тис.грн. | % |
| Газ на технолог. потреби | 382732 | 79,9 | 305862 | 71,5 | 334403 | 77,6 | -48329 | -12,6 | 28541 | 9,3 |
| Оплата праці | 50149 | 10,5 | 65382 | 15,3 | 49795 | 11,6 | -354 | -0,7 | -15587 | -23,8 |
| Єдиний соціальний внесок | 10840 | 2,3 | 14384 | 3,4 | 10721 | 2,5 | -119 | -1,1 | -3663 | -25,5 |
| Амортизація | 15576 | 3,2 | 17302 | 4,0 | 18331 | 4,3 | 2755 | 17,7 | 1029 | 5,9 |
| Запчастини та МТР для виробництва (в т.ч. олива) | 756 | 0,2 | 909 | 0,2 | 326 | 0,1 | -430 | -56,9 | -583 | -64,1 |
| МТР для ремонту | 5155 | 1,1 | 4703 | 1,1 | 2794 | 0,6 | -2361 | -45,8 | -1909 | -40,6 |
| Реагенти | 2111 | 0,4 | 3212 | 0,8 | 1530 | 0,4 | -581 | -27,5 | -1682 | -52,4 |
| Паспортизація об'єктів та посвідчення обладнання | 109 | 0,0 | 64 | 0,0 | 888 | 0,2 | 779 | 714,7 | 824 | 1287,5 |
| метрологія | 387 | 0,1 | 187 | 0,0 | 274 | 0,1 | -113 | -29,2 | 87 | 46,5 |
| Витрати на паливо | 1525 | 0,3 | 5120 | 1,2 | 1627 | 0,4 | 102 | 6,7 | -3493 | -68,2 |
| Електроенергія | 2370 | 0,5 | 2607 | 0,6 | 2654 | 0,6 | 284 | 12,0 | 47 | 1,8 |
| Податки | 628 | 0,1 | 2836 | 0,7 | 4274 | 1,0 | 3646 | 580,6 | 1438 | 50,7 |
| Поточний ремонт виробничих споруд | 301 | 0,1 | 4 | 0,0 | 9 | 0,0 | -292 | -97,0 | 5 | 125,0 |
| Поточні ремонти трубопроводів | 910 | 0,2 | 1557 | 0,4 | 279 | 0,1 | -631 | -69,3 | -1278 | -82,1 |
| Поточні ремонти інших ОЗ | 7 | 0,0 | 150 | 0,0 | 2 | 0,0 | -5 | -71,4 | -148 | -98,7 |
| Поточні ремонти автомобілів | 100 | 0,0 | 32 | 0,0 | 27 | 0,0 | -73 | -73,0 | -5 | -15,6 |
| Охорона об'єктів | 3600 | 0,8 | 2181 | 0,5 | 1599 | 0,4 | -2001 | -55,6 | -582 | -26,7 |

| | | | | | | | | | | |
|---|-----------------|------------|---------------|------------|---------------|--------------|-----------------|--------------|-------------|------------|
| Витрати на охорону праці та техніку безпеки | 450 | 0,1 | 302 | 0,1 | 228 | 0,1 | -222 | -49,3 | -74 | -24,5 |
| Пожежна охорона | 81 | 0,0 | 88 | 0,0 | 24 | 0,0 | -57 | -70,4 | -64 | -72,7 |
| Витрати на відрядження | 127 | 0,0 | 82 | 0,0 | 117 | 0,0 | -10 | -7,9 | 35 | 42,7 |
| Витрати на обов'язкове страхування | 49 | 0,0 | 51 | 0,0 | 23 | 0,0 | -26 | -53,1 | -28 | -54,9 |
| Водовідведення | 524 | 0,1 | 577 | 0,1 | 571 | 0,1 | 47 | 9,0 | -6 | -1,0 |
| інші витрати | 820 | 0,2 | 338 | 0,1 | 450 | 0,1 | -370 | -45,1 | 112 | 33,1 |
| Ел енергія купована | | | | | 86 | 0,0 | 86 | #DIV/0! | 86 | #DIV/0! |
| Всього витрати виробництва | 479307,0 | 100 | 427930 | 100 | 431032 | 100,0 | -48275,0 | -10,1 | 3102 | 0,7 |

На рівень собівартості реалізованої продукції звітнього періоду 2019 року найбільший вплив мають статті витрат, що займають більшу питому вагу в структурі, а саме витрати на газ для технологічних потреб – 77,6 %. Зменшення витрат на газ в порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 48329,0 тис. грн або на 12,6% спричинене за рахунок зменшення обсягів природного газу, що використовується .

Витрати з оплати праці з відрахуваннями займають в структурі собівартості 12 місяців 2019 року 11,6 %. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року витрати з оплати праці зменшились на 354,0 тис. грн або 0,7% .

Збільшились витрати паспортизацію об'єктів та посвідчення об'єктів на 779,0 тис.грн за рахунок проведення ТЕО обладнання ,енергоаудит, витрати на електроенергію збільшились на 284 тис.грн.,за рахунок збільшення обсягів використання електроенергії ,на 3646 тис.грн. збільшились податки за рахунок збільшення ставки на викид двоокису вуглецю та ставки по земельному податку.

Зменшились витрати в порівнянні з 12 місяцями 2018 року на закупку матеріально-технічних ресурсів для проведення ремонтів на 2361,0тис. грн, або на 45,8% за рахунок збільшення обсягів ремонтних робіт господарським способом. Крім того зменшились витрати на ремонті трубопроводів на 631,0 тис. грн або 69,3% за рахунок збільшення обсягів проведення аварійних ремонтів підрядним способом.

6.3. Адміністративні витрати

До адміністративних витрат віднесені витрати, що спрямовані на обслуговування та управління Компанією. У звітному періоді адміністративні витрати склали 25489,0 тис. грн., що менше аналогічного періоду 2018 року на 675,0 тис. грн., або на 2,6%, від планових показників – на 5062,0 тис. грн., або на 16,6%.

Аналіз складу, структури та динаміку адміністративних витрат наведено у таблиці 10.

Таблиця 10

Аналіз адміністративних витрат

| Стаття витрат | Факт | | План | | Факт | | Відхилення | | Відхилення | |
|---|-----------------------|------|-----------------------|------|-----------------------|------|-----------------------------|-------|-----------------------------|-------|
| | 12 місяців 2018 року. | | 12 місяців 2019 року. | | 12 місяців 2019 року. | | факт 2019р. до факту 2018р. | | факт 2019р. до плану 2019р. | |
| | тис.грн. | % | тис.грн. | % | тис.грн. | % | тис.грн. | % | тис.грн. | % |
| Витрати пов'язані з використанням власних службових автомобілів | 542,0 | 2,1 | 415,0 | 1,4 | 378,0 | 1,5 | -164,0 | -30,3 | -37,0 | -8,9 |
| Електроенергія | 330,0 | 1,3 | 361,0 | 1,2 | 366,0 | 1,4 | 36,0 | 10,9 | 5,0 | 1,4 |
| Оплата праці | 18107,0 | 69,2 | 20874,0 | 68,3 | 17090,0 | 67,0 | -1017,0 | -5,6 | -3784,0 | -18,1 |
| Єдиний соціальний внесок | 3103,0 | 11,9 | 4592,0 | 15,0 | 3435,0 | 13,5 | 332,0 | 10,7 | -1157,0 | -25,2 |
| Амортизація | 666,0 | 2,5 | 1135,0 | 3,7 | 1034,0 | 4,1 | 368,0 | 55,3 | -101,0 | -8,9 |

| | | | | | | | | | | |
|---|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------|-------------|----------------|--------------|
| Податки | 34,0 | 0,1 | 256,0 | 0,8 | 243,0 | 1,0 | 209,0 | 614,7 | -13,0 | -5,1 |
| Витрати на відрядження | 261,0 | 1,0 | 213,0 | 0,7 | 239,0 | 0,9 | -22,0 | -8,4 | 26,0 | 12,2 |
| Канцелярія | 240,0 | 0,9 | 238,0 | 0,8 | 104,0 | 0,4 | -136,0 | -56,7 | -134,0 | -56,3 |
| Витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів | 368,0 | 1,4 | 249,0 | 0,8 | 268,0 | 1,1 | -100,0 | -27,2 | 19,0 | 7,6 |
| Зв'язок | 103,0 | 0,4 | 97,0 | 0,3 | 110,0 | 0,4 | 7,0 | 6,8 | 13,0 | 13,4 |
| Послуги аудиторів | 403,0 | 1,5 | 200,0 | 0,7 | 630,0 | 2,5 | 227,0 | 56,3 | 430,0 | 215,0 |
| Підготовка кадрів | 24,0 | 0,1 | 24,0 | 0,1 | 8,0 | 0,0 | -16,0 | -66,7 | -16,0 | -66,7 |
| Юридичні послуги | 606,0 | 2,3 | 815,0 | 2,7 | 420,0 | 1,6 | -186,0 | -30,7 | -395,0 | -48,5 |
| Організаційно-технічні | 113,0 | 0,4 | 123,0 | 0,4 | 152,0 | 0,6 | 39,0 | 34,5 | 29,0 | 23,6 |
| Консультаційні та інформаційні | 162,0 | 0,6 | 14,0 | 0,0 | 116,0 | 0,5 | -46,0 | -28,4 | 102,0 | 728,6 |
| Банківські послуги | 160,0 | 0,6 | 299,0 | 1,0 | 322,0 | 1,3 | 162,0 | 101,3 | 23,0 | 7,7 |
| Послуги охорони | 485,0 | 1,9 | 104,0 | 0,3 | 236,0 | 0,9 | -249,0 | -51,3 | 132,0 | 126,9 |
| Інші витрати | 457,0 | 1,7 | 542,0 | 1,8 | 338,0 | 1,3 | -119,0 | -26,0 | -204,0 | -37,6 |
| Всього адміністративних витрат | 26164,0 | 100,0 | 30551,0 | 100,0 | 25489,0 | 100,0 | -675,0 | -2,6 | -5062,0 | -16,6 |

За даними таблиці зменшення адміністративних витрат за 12 місяців 2019 року в порівнянні з аналогічним періодом 2018 року відбулось за рахунок витрат на оплату праці з відрахуваннями, що займають найбільшу питому вагу в структурі фактичних витрат – 67%. Зменшення витрат на оплату праці з відрахуваннями в порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 685,0 тис. грн. та зменшення витрат в порівнянні з планом – на 4941,0 тис. грн або на 21,65,0% пояснюється введенням триденного робочого тижня в неопалювальний період.

Крім того, збільшились витрати на амортизацію в порівнянні з 12 місяцями 2019 року на 368 тис. грн, або на 55,3%, до плану зменшення – на 101,0 тис грн, або на 8,9% за рахунок проведених капітальних ремонтів, що віднесені на збільшення вартості основних засобів в грудні 2018 р.. Збільшились витрати по податках на 209,0 тис.грн., за рахунок збільшення ставки на викид двоокису вуглецю та ставки по земельному податку. Збільшення витрат на аудиторські послуги в порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 227,6 тис. грн або 56,3 % та з плановими показниками – на 430,0 тис. грн або 215,0 % відбулось за рахунок збільшенням вартості річного аудиту в звітному періоді. Збільшились витрати на банківські послуги відповідно на 162,0 та 23,0 тис. грн. за рахунок збільшення тарифів на банківські послуги.

Витрати на закупку канцелярських товарів в порівнянні з 12 місяцями 2018 року зменшились на 136 тис. грн або на 56,7%, до плану на 134,0 тис грн. або 56,3 % за рахунок оптимізації витрат. Витрати на послуги охорони в порівнянні з 12 місяцями 2018 року зменшились на 249 тис. грн, або на 51,3%, за рахунок зменшення постів по охороні, до плану збільшились на 132,0 тис. грн, або на 126,9% -в 2019 за рахунок зростання вартості послуг внаслідок збільшення рівня заробітної плати охоронців .Зменшились витрати з використанням власних службових автомобілів на 164,0 тис.грн. або на 30,3 % з планом зменшення на 37 тис.грн. або на 8,9 % за рахунок оптимізації витрат.

Зменшення витрат на юридичні послуги звітного періоду в порівнянні з минулим роком на 186,0 тис. грн, або на 30,7%, в порівнянні з плановими показниками –на 395,0 або на 48,5% за рахунок зменшення обсягів сплаченого держмита. Витрати на інформаційно-консультаційні послуги зменшились на 46,0 за рахунок оптимізації зазначених витрат.

6.4. Витрати на збут

У звітному періоді витрати на збут склали 5100,0 тис. грн., що в порівнянні з показниками аналогічного періоду 2018 року збільшені на 377,0 тис. грн., або на 8,03%, в порівнянні з плановими показниками витрати зменшились на 588,0 тис. грн або 13,0%.

Аналіз складу, структури та динаміку витрат на збут наведено у таблиці 11.

Аналіз витрат на збут

| Стаття витрат | Факт | | План | | Факт | | Відхилення | | Відхилення | |
|---------------------------------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------------------|-------|-----------------------------|---------|
| | 12 місяців 2018 року. | | 12 місяців 2019 року. | | 12 місяців 2019 року. | | факт 2019р. до факту 2018р. | | факт 2019р. до плану 2019р. | |
| | тис.грн. | % | тис.грн. | % | тис.грн. | % | тис.грн. | % | тис.грн. | % |
| Електроенергія | 112,0 | 2,4 | 124,0 | 2,7 | 92,0 | 1,8 | -20,0 | -17,9 | -32,0 | -25,8 |
| Оплата праці | 2450,0 | 51,9 | 2699,0 | 59,8 | 2643,0 | 51,8 | 193,0 | 7,9 | -56,0 | -2,1 |
| Єдиний соціальний внесок | 535,0 | 11,3 | 594,0 | 13,2 | 575,0 | 11,3 | 40,0 | 7,5 | -19,0 | -3,2 |
| Амортизація | 154,0 | 3,3 | 212,0 | 4,7 | 167,0 | 3,3 | 13,0 | 8,4 | -45,0 | -21,2 |
| Пожежна охорона | 3,0 | 0,1 | 4,0 | 0,1 | 2,0 | 0,0 | -1,0 | -33,3 | -2,0 | -50,0 |
| Витрати на відрядження | 5,0 | 0,1 | 5,0 | 0,1 | 5,0 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Витрати на зв'язок | 12,0 | 0,3 | 12,0 | 0,3 | 11,0 | 0,2 | -1,0 | -8,3 | -1,0 | -8,3 |
| Банківські послуги | 685,0 | 14,5 | 727,0 | 16,1 | 755,0 | 14,8 | 70,0 | 10,2 | 28,0 | 3,9 |
| Юридичні послуги та нотаріальні | 578,0 | 12,2 | 0,0 | 0,0 | 461,0 | 9,0 | -117,0 | -20,2 | 461,0 | #DIV/0! |
| Організаційно-технічні | 15,0 | 0,3 | 25,0 | 0,6 | 23,0 | 0,5 | 8,0 | 53,3 | -2,0 | -8,0 |
| Канцтовари | 42,0 | 0,9 | 44,0 | 1,0 | 45,0 | 0,9 | 3,0 | 7,1 | 1,0 | 2,3 |
| Послуги охорони | 6,0 | 0,1 | 8,0 | 0,2 | 4,0 | 0,1 | -2,0 | -33,3 | -4,0 | -50,0 |
| Інші витрати | 126,0 | 2,7 | 58,0 | 1,3 | 317,0 | 6,2 | 191,0 | 151,6 | 259,0 | 446,6 |
| Всього витрат на збут | 4723,0 | 100,0 | 4512,0 | 100,0 | 5100,0 | 100,0 | 377,0 | 8,0 | 588,0 | 13,0 |

Збільшення витрат на збут в звітному періоді порівняно з фактом минулого року пояснюється збільшенням витрат, що займають значну частку в структурі витрат: на оплату праці з відрахуваннями – 51,8%, послуги банків – 14,8%, юридичні послуги – 9,0%.

Збільшення витрат на оплату праці з відрахуваннями в порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 193,0 тис. грн., або на 7,9% пояснюється збільшенням рівня мінімальної заробітної плати відповідно до законодавства та виплат матеріальної допомоги на оздоровлення. Зниження в порівнянні з планом на 56,0 тис. грн, або на 2,1% відбулось за рахунок економії фонду оплати праці внаслідок введення чотириденного робочого тижня в неопалювальний період.

Витрати на банківські послуги, в порівнянні з аналогічним періодом минулого року, збільшились на 70,0 тис. грн, або на 10,2%, в порівнянні з плановими показниками - на 28,0 тис. грн, або 3,9% внаслідок зменшення обсягів послуг з прийому платежів від населення.

Витрати на юридичні та нотаріальні послуги знизились в порівнянні з 12 місяцями минулого року на 117,0 тис. грн або 20,2%, в порівнянні з планом збільшились – на 461,0 тис. грн.

6.5. Витрати на оплату праці

Витрати з оплати праці за звітний період склали 70819,0 тис грн., що на 1299,0 тис. грн або на 1,8% менше аналогічного періоду минулого року (72118,0 тис. грн). та на 18876,0 тис. грн або на 21,0% менше плану (89695)тис. грн.

Порівняльний аналіз наведено у таблиці 12.

Таблиця 12

| Оплата праці працівників | | | | |
|--------------------------|---|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | Стаття витрат | Факт 12 місяців 2018 року. | План 12 місяців 2019 року | Факт 12 місяців 2019 року |
| 1. | Витрати з оплати праці штатних працівників, тис. грн. | 72118 | 89695 | 70819 |
| 2. | Середньооблікова кількість штатних працівників, осіб | 488 | 488 | 445 |
| 3. | Середньомісячна заробітна плата, грн. | 12315,2 | 15316,8 | 13262 |

Зменшення фонду оплати праці в звітному періоді в порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 1299,0 тис грн, та зниження на 18876,0 тис. грн в порівнянні з планом відбулось за рахунок введення триденного робочого тижня в неопалювальний період .

Середньооблікова кількість працівників розрахована у відповідності до Інструкції зі статистики, щодо кількості працівників, затвердженої наказом Держкомстату України від 28.09.2005 № 286, та склала за звітний період - 445 особи.

6.6. Інші операційні витрати

У звітному періоді Компанія понесла інших операційних витрат на загальну суму 23269,0 тис. грн., що більше аналогічного періоду минулого року на 15386,0 тис. грн. та на 5723,0 тис. грн від планового періоду.

Аналіз статей інших операційних витрат та інших витрат зазначено у таблиці 13.

Таблиця 13

Аналіз по статтям інших операційних витрат

| Стаття витрат | Факт | | План | | Факт | | Відхилення | | Відхилення | |
|---|-----------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------------------|--------|-----------------------------|---------|
| | 12 місяців 2018 року. | | 12 місяців 2019 року. | | 12 місяців 2019 року. | | факт 2019р. до факту 2018р. | | факт 2019р. до плану 2019р. | |
| | тис. грн. | % | тис. грн. | % | тис. грн. | % | тис. грн. | % | тис. грн. | % |
| Витрати від списання дебіторської заборгованості | 11,0 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 10,0 | 0,0 | -1,0 | -9,1 | 10,0 | #DIV/0! |
| Створення резерву сумнівних боргів | 1199,0 | 15,2 | 0,0 | 0,0 | -2147,0 | -9,2 | -3346,0 | -279,1 | -2147,0 | #DIV/0! |
| Визнані штрафи, пені, неустойка | 2096,0 | 26,6 | 2332,0 | 13,3 | 2726,0 | 11,7 | 630,0 | 30,1 | 394,0 | 16,9 |
| Реалізація оборотних активів | 542,0 | 6,9 | 244,0 | 1,4 | 294,0 | 1,3 | -248,0 | -45,8 | 50,0 | 20,5 |
| Реалізації продукції ідальні | 996,0 | 12,6 | 554,0 | 3,2 | 896,0 | 3,9 | -100,0 | -10,0 | 342,0 | 61,7 |
| Утримання медпункту | 7,0 | 0,1 | 13,0 | 0,1 | 13,0 | 0,1 | 6,0 | 85,7 | 0,0 | 0,0 |
| Пільгові пенсії | 586,0 | 7,4 | 556,0 | 3,2 | 574,0 | 2,5 | -12,0 | -2,0 | 18,0 | 3,2 |
| Відрахування профспілковому комітету | 142,0 | 1,8 | 269,0 | 1,5 | 242,0 | 1,0 | 100,0 | 70,4 | -27,0 | -10,0 |
| Інші, в т.ч % за користування позицією для природного газу Державного матеріального резерву | 2304,0 | 29,2 | 13578,0 | 77,4 | 20661,0 | 88,8 | 18357,0 | 796,7 | 7083,0 | 52,2 |
| - утримання електричних мереж спільного використання | 1005,0 | 12,7 | 1075,0 | 6,1 | 1195,0 | 5,1 | 190,0 | 18,9 | 120,0 | 11,2 |
| Всього інших операційних витрат | 7883,0 | 100,0 | 17546,0 | 100,0 | 23269,0 | 100,0 | 15386,0 | 195,2 | 5723,0 | 32,6 |

Збільшення інших операційних витрат в порівнянні з даними 12 місяців 2018 року відбулось за рахунок збільшення витрат на сплату штрафних санкцій на 630,0 тис. грн.

Крім того, на рівень інших операційних витрат має вплив зменшення в звітному періоді витрат на утримання ідальні, що зменшилось в порівнянні з минулим роком на 100,0 тис. грн або 10 % за рахунок збільшення вартості продуктів. Проведено в бух.обліку коригування ПДВ при списанні кредиторської заборгованості на суму 18350,0 тис .грн.

Витрати з утримання технологічних електричних мереж спільного використання збільшились на 190,0 тис. грн або на 18,9% внаслідок зростання цін на матеріали для обслуговування та проведення ремонтних робіт. В звітному періоді утримання мереж спільного використання проведено на суму 1195,0 тис. грн і відшкодовані в повному обсязі.

Аналіз статей інших витрат зазначено у таблиці 14.

Таблиця 14

Аналіз статей інших витрат

| Стаття витрат | Факт | | План | | Факт | | Відхилення | | Відхилення | |
|--|-----------------------|------|-----------------------|------|-----------------------|------|-----------------------------|--------|-----------------------------|---------|
| | 12 місяців 2018 року. | | 12 місяців 2019 року. | | 12 місяців 2019 року. | | факт 2019р. до факту 2018р. | | факт 2019р. до плану 2019р. | |
| | тис.грн. | % | тис.грн. | % | тис.грн. | % | тис.грн. | % | тис.грн. | % |
| Витрати від списання (ліквідації) необоротних активів, незавершених капітальних інвестицій | 3 | 0,1 | 133,0 | 7,8 | 235,0 | 8,3 | 232,0 | 7733,3 | 102,0 | 76,7 |
| Зберігання цінних паперів | 7 | 0,2 | 0,0 | 0,0 | 6,0 | 0,2 | -1,0 | -14,3 | 6,0 | #DIV/0! |
| Витрати по договору управління мережами | 3102 | 99,6 | 1575,0 | 92,2 | 2585,0 | 91,5 | -517,0 | -16,7 | 1010,0 | 64,1 |
| інші | 1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | -1,0 | -100,0 | 0,0 | #DIV/0! |
| Інші витрати, в т. ч.: | 3113 | 100 | 1708 | 100 | 2826 | 100 | -287 | -9,2 | 1118,0 | 65,5 |

Інші витрати 12 місяців 2019 року становлять 2826,0 тис. грн, в структурі яких майже весь обсяг – 91,5% складають витрати по договору управління мережами – 2585,0 тис. грн. а саме проведено ремонт на суму 2453,8 тис. грн, відновлення дорожнього покриття – 131,2 тис. грн. Їх зменшення в порівнянні з минулим роком свідчить про зменшення ремонтних робіт господарським засобом. Збільшення в порівнянні з планом пов'язане з усуненням аварійних ситуацій на теплових мережах підрядним та господарським способом.

7. Спрямування витрат на соціальну сферу та отримання доходів від її утримання

До витрат на соціальну сферу підприємства віднесено:

- утримання їдальні, утримання профкому, витрати на утримання медпункту, відшкодування витрат на виплату пільгових пенсій.

Таблиця 15

Аналіз витрат та доходів соціальної сфери

| Найменування статей | 12 місяців 2018 факт | | | 12 місяців 2019 факт | | |
|------------------------------|----------------------|--------|-----------|----------------------|--------|-----------|
| | Витрати | Доходи | Результат | Витрати | Доходи | Результат |
| Реалізація продукції їдальні | 996,0 | 601,0 | -395,0 | 896,0 | 511,0 | -385,0 |
| Відрахування профспілкам | 142,0 | | | 242,0 | | |
| Утримання медпункту | 7,0 | | | 13,0 | | |
| Пільгові пенсії | 586,0 | | | 574,0 | | |

Утримання їдальні. Їдальня створена з метою організації харчування робітників на території ТЕЦ.

Основними статтями витрат є: матеріальні витрати (купівля продуктів харчування), заробітна плата, єдиний соціальний внесок, амортизація, інші витрати (дезінсекція СЕС, обслуговування РРО, вивезення сміття, медогляд, інші)

За результатами діяльності звітного періоду Компанією отримано доходів від реалізації продукції на суму 511,0 тис грн., що на 14,8% менше аналогічного періоду 2018 року. Витрати з утримання їдальні також зменшились в порівнянні з минулим роком на 10,4%.

Утримання профкому. Відповідно до пп. «в» п.1.11 ст.1 Колективної угоди Компанією здійснюється перерахування коштів профспілковому комітету в розмірі 0,3% від фонду оплати праці на здійснення культурно-масової, фізкультурно-оздоровчої роботи та інших заходів. Загалом за звітний період профспілкам відраховано 129,0 тис. грн., що в порівнянні з аналогічним періодом минулого року збільшено на 100,0 тис. грн., або 70,4%.

Утримання медпункту. Основними статтями витрат з утримання медпункту є: матеріальні витрати придбання медпрепаратів та виробів медичного призначення. В звітному періоді витрати на утримання медпункту зменшились на 6,0 тис. грн в порівнянні з минулим роком за рахунок витрат з оплати праці.

Відшкодування фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах відповідно до частини 2 Прикінцевих положень Закону України «Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування» в частині пенсій, призначених відповідно до пунктів «б-з» ст.13 Закону України «Про пенсійне

забезпечення» зі змінами з жовтня 2015 року. Загалом відшкодовано пільгових пенсій для працівників Компанії на суму 574,0 тис. грн

Витрати, пов'язані з видачею молока. Відповідно до п 4.11 Колективної угоди працівникам, зайнятим на роботах з шкідливими умовами праці видається 0,5 л молока в дні роботи в шкідливих умовах (за рішенням атестаційної комісії протокол №2 від 18.06.2015 р, протокол №2 від 04.03.2013) . На закупівлю молока в 2019 році витрачено 33,0 тис. грн.

Загалом за 12 місяців 2019 року Компанія понесла витрат на соціальну сферу на суму 1725,0 тис. грн., з них доходами відшкодовано 511,0 тис. грн. (29,6%).

6.9. Капітальні інвестиції.

За 12 місяців 2019 року по АТ "Херсонська ТЕЦ" було освоєно капітальних інвестиції на суму 14451,0 тис. грн., що на 6220,0,0 тис. грн. менше факту аналогічного періоду минулого року та на 2574,0 тис. грн менше планових показників.

Таблиця 16

Аналіз освоєння капітальних інвестицій

| | Факт 12 місяців 2018р. | План 12 місяців 2019р. | Факт 12 місяців 2019р. |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Разом капітальні інвестиції | 20671,0 | 17025,0 | 14451,0 |
| придбання (виготовлення) інших основних засобів | 6798,0 | 2129,0 | 893,0 |
| придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 178,0 | 37,0 | 157,0 |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 25,0 | 18,0 | 21,0 |
| капітальні ремонти, модернізація, реконструкція | 13670,0 | 14841,0 | 13380,0 |

Зменшення зазначених витрат за 12 місяців 2019 року відбулось за рахунок зменшення придбання основних засобів в порівнянні з минулим роком.

7. Формування чистого прибутку

Товариство у звітному періоді отримало збиток у сумі 27546,0 тис. грн.

Таблиця 17

Доходи, витрати і фінансові результати

| Показник | Факт | План | Факт | Відхилення факт 2019р. до факту 2018р | Відхилення факт 2019р. до плану 2019р. |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--|---|
| | 12 місяців 2018 року. | 12 місяців 2019 року. | 12 місяців 2019 року. | | |
| | | | | "+, -" | "+, -" |
| Чистий дохід | 413543 | 475384 | 345485 | -68058 | -129899 |
| Собівартість | 479307 | 427930 | 431032 | -48275 | 3102 |
| Валовий прибуток/збиток | -65764 | 47454 | -85547 | -19783 | -133001 |
| Інші операційні доходи | 6819 | 5273 | 116638 | 109819 | 111365 |
| Адміністративні витрати | 26164 | 30551 | 25489 | -675 | -5062 |
| Витрати на збут | 4723 | 4512 | 5100 | 377 | 588 |
| Інші операційні витрати | 7883 | 17546 | 23269 | 15386 | 5723 |
| Інші доходи | 1374 | 352 | 1158 | -216 | 806 |
| Інші фінансові доходи | 0 | 35000 | 0 | 0 | -35000 |
| Інші фінансові витрати | 0 | 33210 | 0 | 0 | -33210 |
| Інші витрати | 3113 | 1708 | 2826 | -287 | 1118 |
| Витрати з податку на прибуток | 835 | 99 | 3111 | 2276 | 3012 |
| Дохід з податку на прибуток | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Чистий прибуток/збиток | -100289 | 453 | -27546 | 72743 | -27999 |

За результатами діяльності 12 місяців 2019 року Компанією отримано збиток 27546,0 тис. грн за рахунок перевищення витрат над доходами Компанії, внаслідок понесених витрат на природний газ та оплату праці при незмінному тарифі на реалізацію товарної продукції.

Зменшення збитковості Компанії в порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 72743,0 тис. грн. спричинене зменшенням собівартості товарної продукції та витрат на оплату праці. З плановими показниками збільшилась збитковість на 27999,0. спричинене збільшенням собівартості товарної продукції

внаслідок зростання витрат на оплату природного газу для потреб виробництва та збільшенням витрат на оплату праці.

8. Звіт про рух грошових коштів.

Додається.

9. Основні висновки щодо виконання фінансового плану підприємства.

За результатами діяльності 12 місяців 2019 року Компанією отримано збиток 27546,0 тис. грн за рахунок перевищення витрат над доходами Компанії внаслідок понесених витрат на природний газ та оплату праці при незмінному тарифі на реалізацію товарної продукції.

Зменшення збитковості Компанії в порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 72743,0 тис. грн, спричинене зменшенням собівартості товарної продукції та витрат на оплату праці. З плановими показниками збільшилась збитковість на 27999,0, спричинене збільшенням собівартості товарної продукції внаслідок зростання витрат на оплату природного газу для потреб виробництва та збільшенням витрат на оплату праці.

На рівень собівартості реалізованої продукції звітного періоду 2019 року найбільший вплив мають статті витрат, що займають більшу питому вагу в структурі, а саме витрати на газ для технологічних потреб – 77,6%. зменшення витрат на газ в порівнянні з аналогічним періодом минулого року 48329,0 тис. грн або на 12,6% спричинене зменшенням використання обсягів природного газу, що використовується.

Зменшення фонду оплати праці в звітному періоді в порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 354,0 тис грн та відповідно в порівнянні з минулим роком на 15587,0 тис.грн., відбулось за рахунок введенням триденного робочого тижня в неопалювальний період.

Середньооблікова кількість працівників розрахована у відповідності до Інструкції зі статистики, щодо кількості працівників, затвердженої наказом Держкомстату України від 28.09.2005 № 286, та склала за звітний період - 445 особи..

Негативний вплив на фінансовий результат Компанії має рівень доходів від основної діяльності, а саме рівень тарифів на теплову енергію, що залишилися на рівні 2017 року. Основним резервом підвищення прибутковості є збільшення доходів від основної діяльності за рахунок приведення тарифів на теплову енергію до рівня фактичної собівартості.

Указом Президента України від 15.05.2017 № 133/2017 введено в дію рішення Ради національної безпеки і оборони України від 28.04.2017 року «Про застосування персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)». Отже договірна робота на підприємстві ведеться з урахуванням наведеного Указу.

Т в.о. голови правління



О. С. Рововой