

Пояснювальна записка
до звіту про виконання показників фінансового плану
ДП "Стивідорна компанія "Ольвія"
за 2-й квартал 2020 року

1. Загальна інформація про підприємство та його діяльність

1.1. 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.

ДП СК "Ольвія" спеціалізується на переробці генеральних (тарно-штучних) вантажів.

Підприємство налічує 6 причалів, на яких забезпечується цілодобова обробка транспортних засобів. Загальна довжина причального фронту 1352 м.

Проектна потужність підприємства складає 2570 тис. тонн на рік.

Причали оснащені 22 портальними кранами вантажопідйомністю від 20 до 40 тонн. ДП СК "Ольвія" налічує 124 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 "Капітан "Гисич" - потужністю 2310 к.с.

Площа землі складає 141,5 га.

Площа складських територій:

- відкритих - 186,9 тис. кв.м;
- закритих - 19,6 тис. кв.м.

Основною метою діяльності підприємства є задоволення 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 судах порту.

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

Відповідно до Закону України № 996 "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність" (зі змінами) (далі Закон) застосування міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ) поширено на великі підприємства (підприємства, які відповідають критеріям, встановленим підпунктом 2 пункту 2 розділу I Закону).

Великими є підприємства, які відповідають щонайменше двом із таких критеріїв:

- балансова вартість активів – понад 20 мільйонів євро;
- чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – понад 40 мільйонів євро;
- середня кількість працівників – понад 250 осіб.

ДП "СК "Ольвія" відповідає одному критерію – середня кількість працівників понад 250 осіб. Тому фінансова звітність Підприємства складена відповідно до норм Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України, Облікової політики Підприємства, затвердженою наказом директора від 09.12.2014 р. за № 235, а також інших нормативних актів з фінансової звітності.

1.2. Структура та динаміка обсягів переробки вантажів

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

	Звіт за 2 кв. 2019 р.	План на 2 кв. 2020 р.	Звіт за 2 кв. 2020 р.	% виконання плану	2 кв. 2020р. в %% до 2 кв. 2019 р.
1	2	3	4	5	6
Переробка вантажів за номенклатурою вантажу (тис.т.), усього	452,1	489,0	395,9	81,0	87,6
зовнішньоторговельні вантажі	445,7	484,0	372,9	77,0	83,7
в тому числі:					
- чорні метали	140,2	150,0	60,8	40,5	43,4
- інша продукція лісової та деревообробної промисловості (тріска технологічна)	15,5	-	13,5	-	87,1
- контейнери	0,4	-	1,4	-	350,0
- інші МБМ	264,6	254,0	165,4	65,1	62,5
- вугілля	-	-	89,1	-	-
- інші тарно-штучні вантажі	3,9	20,0	18,3	91,5	469,2
- продукція хімічної промисловості	14,3	30,0	6,4	21,3	44,8
- харчові	-	-	18,0	-	-
- зернові	6,8	30,0	-	-	-
транзит	1,2	5,0	1,4	28,0	116,7

в тому числі:					
- інші МБМ	1,2	5,0	1,4	28,0	116,7
каботаж	-	-	-	-	-
в тому числі:					
- чорні метали	-	-	20,7	-	-
не пов'язані з морським вантажообігом	5,2	-	0,9	-	17,3
в тому числі:					
- інші МБМ	0,5	-	-	-	-
- тріска технологічна	4,7	-	0,9	-	19,1

У 2 кварталі 2020 року вантажопереробка зменшилась проти плану та проти звіту за відповідний період минулого року на 19,0 % та 12,4 % внаслідок зменшення перевалки металопродукції на 45,7 % та 41,9 % відповідно. План з переробки сипучих вантажів виконаний на 92,4%, проте відбулись зміни в номенклатурі вантажів – знизилась переробка інших МБМ через надмірне насичення продукцією на ринках збуту (Іспанія, Італія) та відсутність замовлень у нових поставках до моменту реалізації продукції на виробництво, але, в свою чергу, залучено до перевалки імпортне вугілля навалом.

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: ~ 1,87 % з перевантаження прокату чорних металів; - 31,6 % з перевантаження будівельних навалювальних вантажів; - 2,31 % з перевантаження хімічних вантажів (мінеральних добрив).

Доля вантажопереробки ДП "СК "Ольвія" в загальній вантажопереробці портів Дніпро-Бузького басейну складає ~ 5,44 %.

До 2013 року основну номенклатуру переробки вантажів складали чорні метали, рівень виробництва яких підприємствами України постійно коливається і залежить від світового ринку. До 2017 року обсяг їх перевантаження знижувався, проте з кінця минулого року ДП «СК «Ольвія» вдалося налагодити вантажопотік з Дніпровського металургійного комбінату.

Впродовж останніх 5 років ведеться постійне залучення нової номенклатури вантажів: хлібні (зернові та продукти помелу), навалювальні (мінерально-будівельні, паливно-енергетичні, тріска), тарно-штучні (габаритні вантажі, обладнання). Починаючи з 2019 року освоюється перевалка хімічних (мінеральних) добрив та з 4 кварталу – перевалка імпортного вугілля.

У 2-му кварталі 2020 року порівняно з відповідним періодом минулого року відбулося збільшення частки сипучих вантажів з 68,0 % до 74,4 %, а частка тарно-штучних вантажів зменшилась з 32,0 % до 25,6 %. Проте відбулось зниження переробки

вантажів в кількісному значенні. Обсяг переробки металопродукції в порівнянні з минулорічним періодом зменшився на 41,9 % або на 58,7 тис. тонн внаслідок зменшення кількості збуту в рамках зовнішньоекономічних контрактів; обсяг переробки мінерально-будівельних матеріалів зменшився на 37,4 % або на 99,5 тис. тонн внаслідок надмірного накопичення продукції на складах Італії, Іспанії та відсутності збуту у виробництво через скорочення попиту на готову продукцію. Проте в звітному кварталі продовжується переробка залученого в кінці 2019 року додаткового вантажопотоку імпортного вугілля, обсяг якого склав 89,1 тис. тонн.

В рамках стратегії розвитку морських портів до 2038 року та безпосередньо стратегічного плану розвитку підприємства, перспективними лишаються зернові вантажі. Відповідно до тенденцій ринку з росту показників виробництва та експорту зерна України, доцільно зосередити увагу на модернізації наявних потужностей під переробку навалювальних (в т.ч. хлібних) вантажів та можливої реалізації інвестиційних пропозицій.

Диверсифікація номенклатури вантажів та постійне оновлення засобів обробки вантажів має стратегічно закріпити положення підприємства на внутрішньому ринку портівих послуг України.

2. Формування доходної частини звіту про виконання фінансового плану

(тис. грн)

Види діяльності	Звіт за 2 кв. 2019 р.	План на 2 кв. 2020 р.	Звіт за 2 кв. 2020 р.	% виконання плану	2 кв. 2020р. в %% до 2 кв. 2019 р.
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг тощо, усього в тому числі:	80084	93300	78954	84,6	98,6
Навантажувально-розвантажувальні роботи	64765	84526	65470	77,5	101,1
Зберігання вантажів	7087	937	6516	695,4	91,9
Додаткові послуги з навантажувально-розвантажувальних робіт	2049	1498	2274	151,8	111,0
Послуги портового флоту	5070	5631	3993	70,9	78,8
Інші збори	395	494	472	95,5	119,5
Інші доходи	718	214	229	107,0	31,9

Чистий дохід від реалізації продукції за звітний період зменшився проти плану на 15,4 % внаслідок зниження вантажопереробки на 19,0 %. Також на зменшення чистого доходу вплинуло зменшення курсу долара США проти запланованого (план – 30,5 грн/долар США, факт – 26,92 грн/долар США) та структурні зміни по напрямкам відвантаження вантажів (збільшення частки імпортного вантажу в загальній вантажопереробці у 2 рази проти плану, отримання доходів за якими відбувається після остаточного відвантаження вантажу з території порту, тобто в наступних звітних періодах). В порівнянні зі звітом за минулорічний період чистий дохід залишився майже на однаковому рівні.

У структурі доходів основну питому вагу займають доходи з робіт, пов'язаних з обробленням вантажів – 94,1 %, доходи від роботи портового флоту – 5,1 %.

Інші операційні доходи за звітний період склали 1 405 тис. грн, що більше плану у 2,3 рази. Зростання інших операційних доходів відбулось за рахунок відшкодування витрат по сплаті земельного податку та податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки ДП "Укроборонсервіс" та доходів від реалізації оборотних активів (внаслідок реалізації металобрухту за планом списання 2019 року).

Інші доходи за звітний період склали 940 тис. грн, а саме: дохід від безоплатно отриманих активів (нарахована амортизація) – 793 тис. грн; дохід від оприбуткування металобрухту – 132 тис. грн; страхове відшкодування – 15 тис. грн.

Згідно з наказом Мініфіну від 16.09.2019 р. № 379 на дату балансу (30.06.2020 року) була зроблена оцінка за теперішньою (дисконтованою) вартістю позики ДП "Укрсервіс Мінтрансу", яка була надана в квітні 2004 року, та строк погашення якої ще не настав. В результаті оцінки довгострокової дебіторської заборгованості різниця між номінальною і теперішньою вартістю позики (дисконт) була включена в червні 2020 року до фінансових доходів підприємства – 29 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 на 2020 р. був складений за курсом долара США – 30,5 грн.

3. Формування витратної частини звіту про виконання фінансового плану

Операційні витрати

(тис. грн)

Статті витрат	Звіт за 2 кв. 2019 р.	План на 2 кв. 2020 р.	Звіт за 2 кв. 2020 р.	% виконання плану	2 кв. 2020р. в %% до 2 кв. 2019 р.
Матеріальні витрати, усього в тому числі:	6942	8563	6327	73,9	91,1
- витрати на сировину і основні матеріали	3047	3683	2805	76,2	92,1
- витрати на паливо та електроенергію	3895	4880	3522	72,2	90,4
Витрати на оплату праці	30631	36427	31821	87,4	103,9
Відрахування на соціальні заходи	6349	7870	6755	85,8	106,4
Амортизація	10387	10287	10244	99,6	98,6
Інші операційні витрати	17062	18586	18812	101,2	110,3
Операційні витрати, усього:	71371	81733	73959	90,5	103,6

Операційні витрати менше запланованих на 9,5 % внаслідок зменшення вантажопереробки на 19,0 %. Проти звіту за 2 квартал 2019 року операційні витрати зросли на 3,6 % внаслідок збільшення інших операційних витрат у зв'язку із виникненням витрат від курсових різниць та нарахуванням резерву сумнівних боргів.

Матеріальні витрати

Статті витрат	Звіт за 2 кв. 2019 р.	План на 2 кв. 2020 р.	Звіт за 2 кв. 2020 р.	% виконання плану	2 кв. 2020р. в %% до 2 кв. 2019 р.
Матеріальні витрати, усього (тис. грн)	6942	8563	6327	73,9	91,1
в тому числі:					
сировина і матеріали	2249	2883	2057	71,3	91,5
паливо і електроенергія	3895	4880	3522	72,2	90,4
запасні частини	798	800	748	93,5	93,7
Середня ціна 1 кг дизельного палива (грн)	23,75	28,0	20,33	72,6	85,6
Середня ціна 1 кВт/год електроенергії (грн)	2,383	2,573	2,179	84,7	91,4
Середня ціна твердого палива за 1 кг (грн)	3,14	3,846	3,13	81,4	99,7

Матеріальні витрати за 2 квартал 2020 року менше плану та звіту за минулорічний період на 26,1 % та 8,9 %, відповідно, внаслідок зменшення переробки вантажів на 19,0 % та 12,4 % відповідно. Також на зниження витрат на паливно-енергетичні ресурси вплинуло зменшення фактичного тарифу в звітному кварталі на електроенергію, дизельне паливо та пелети відносно запланованого та торішнього, а також внаслідок зміни в номенклатурі вантажів (зменшення потреби у відвезенні вантажів до місць складування, що, в свою чергу, збільшує витрати на паливо).

Собівартість реалізованих послуг

Статті витрат	Звіт за 2 кв. 2019 р.	План на 2 кв. 2020 р.	Звіт за 2 кв. 2020 р.	% виконання плану	2 кв. 2020р. в %% до 2 кв. 2019 р.
1. Витрати на оплату праці	26959	32623	28496	87,3	105,7
2. Відрахування на соціальні заходи	5723	7112	6098	85,7	106,6
3. Витрати на паливо і електроенергію	3775	4759	3460	72,7	91,7
4. Витрати на матеріали	3028	3675	2767	75,3	91,4
5. Амортизація	10265	10135	10140	100,0	98,8
6. Інші витрати	9207	13705	8960	65,4	97,3
Собівартість реалізованої продукції	58957	72009	59921	83,2	101,6

Собівартість реалізованих послуг у 2-му кварталі 2020 року зменшилась проти плану на 16,8 % у зв'язку зі зменшенням витрат на оплату праці, відрахувань на соціальні заходи, матеріальних витрат та витрат на паливно-енергетичні ресурси через зменшення вантажопереробки на 19,0 %. Також на зменшення витрат на паливно-енергетичні ресурси вплинуло зменшення фактичного тарифу на електроенергію, дизельне паливо та пелети відносно запланованого, а також зміни в номенклатурі вантажів (зменшення потреби у відвезенні вантажів до місць складування, що, в свою чергу, збільшує витрати на паливо). Інші витрати зменшились на 34,6 % за рахунок зменшення витрат на сплату послуг із забезпечення доступу портового оператора до причалу (внаслідок зменшення вантажопереробки та фактичного курсу долара США), зменшення витрат на послуги з охорони та відеоспостереження (внаслідок зменшення кількості постів Управління поліції охорони в Миколаївській області) та витрат на послуги залізниці (внаслідок зменшення обсягу завантаження вантажів залізничним транспортом через зміни в номенклатурі вантажів). В порівнянні зі звітом за відповідний період минулого року собівартість реалізованих послуг залишилась на одному рівні.

Статті витрат	Адміністративні витрати				тис. грн	
	Звіт за 2 кв. 2019 р.	План на 2 кв. 2020 р.	Звіт за 2 кв. 2020 р.	% виконання плану	2 кв. 2020р. в %% до 2 кв. 2019р.	
Витрати на утримання апарату управління	3502	3955	2872	72,6	82,0	
Витрати на утримання основних засобів	41	70	23	32,9	56,1	
Витрати на зв'язок	39	40	33	82,5	84,6	
Податки, збори	1457	1492	1652	110,7	113,4	
Витрати на аудиторські та консалтингові послуги	258	550	33	6,0	12,8	
Плата за послуги банків	205	175	202	115,4	98,5	
Витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів	123	133	103	77,4	83,7	
Інші витрати	95	99	85	85,9	89,5	
Адміністративні витрати , усього:	5720	6514	5003	76,8	87,5	

Адміністративні витрати менше запланованих та звітних за минулорічний період на 23,2 % та 12,5 %, відповідно, за рахунок зменшення витрат на аудиторські послуги оскільки аудит фінансової звітності розпочався наприкінці звітного періоду, тому витрати в бухгалтерському обліку будуть відображені в наступному кварталі. Також відбулось зниження витрат на утримання апарату управління в частині витрат на оплату праці та, відповідно, відрахувань на соціальні заходи. Зниження витрат на оплату праці відбулось внаслідок зменшення чисельності працівників адміністративного персоналу та зменшення розміру заробітної плати керівника підприємства на виконання вимог постанови КМУ від 29.04.2020 № 334.

Витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів, зменшилися проти плану та проти звіту за 2 квартал 2019 року внаслідок зниження витрат на паливо через зменшення кількості відряджень керівника підприємства через запровадження карантинних заходів в країні.

Податки та збори, в свою чергу, зросли проти плану та проти минулорічних показників на 10,7 % та 13,4 %, відповідно, внаслідок зростання нормативної грошової оцінки площі земельної ділянки на 2020 рік, що призвело до збільшення земельного податку.

Статті витрат	Витрати на збут			тис. грн	
	Звіт за 2 кв. 2019 р.	План на 2 кв. 2020 р.	Звіт за 2 кв. 2020 р.	% виконання плану	2 кв. 2020р. в %% до 2 кв. 2019р
Витрати на збут, усього:	178	198	188	94,9	105,6
в тому числі:					
реклама	26	60	-	-	-
інші витрати на збут	152	138	188	136,2	123,7
в тому числі:					
витрати на оплату праці	111	95	151	158,9	136,0
відрахування на соціальні заходи	25	21	34	161,9	136,0
амортизація	3	3	3	100,0	100,0
відрядження	6	10	-	-	-
підвищення кваліфікації	-	-	-	-	-
інші витрати	7	9	-	-	-

Витрати на збут у 2 кварталі в межах плану.

Збільшення витрат на оплату праці проти плану та проти звіту за 2 квартал 2019 року на 58,9 % та 36,0 %, відповідно, відбулося за рахунок включення фахівців підприємства до участі в нарадах з питань реалізації пілотного проекту передачі ДП “СК “Ольвія” в концесію.

В свою чергу, в звітному кварталі відбулось зменшення витрат на рекламні заходи проти плану та проти звіту за минулорічний період оскільки через запровадження карантинних заходів підприємство в 2 кварталі 2020 року не приймало участь у рекламних та виставкових заходах.

Інші операційні витрати

Статті витрат	тис. грн				
	Звіт за 2 кв. 2019 р.	План на 2 кв. 2020 р.	Звіт за 2 кв. 2020 р.	% виконання плану	2 кв. 2020р. в %% до 2 кв. 2019 р.
Інші операційні витрати, усього:	7913	3028	9009	297,5	113,9
в тому числі:					
Курсові різниці	2569	-	3320	-	129,2
Відрахування до резерву сумнівних боргів	997	-	1596	-	160,1

Інші витрати операційної діяльності	4347	3028	4093	135,2	94,2
в тому числі:					
Собівартість реалізації іноземної валюти	11	10	-	-	-
Утримання об'єктів соціальної сфери	57	59	18	30,5	31,6
Штрафи, пені, неустойки	21	-	8	-	38,1
Собівартість реалізації виробничих запасів	1397	16	162	1012,5	11,6
Інші витрати, в тому числі:	2861	2943	3905	132,7	136,5
відрахування профспілки на культмасову та оздоровчу роботу перші 5 днів тимчасової непрацездатності	1100	2010	1620	80,6	147,3
	449	507	499	98,4	111,1

Інші операційні витрати за звітний період збільшилися проти плану та проти звіту за відповідний період минулого року у 3 рази та на 13,9 %, відповідно, внаслідок нарахування резерву сумнівних боргів на суму дебіторської заборгованості із строком більш півтора року року (ТОВ Укрспецмонтаж-Інвест (справа №910/10863/18 – сума попередньої оплати за реконструкцію складу-навісу № 1 під критий склад зберігання) – 1544,6 тис. грн; ТОВ Флайопт Груп (справа №916/1076/18 – заборгованість за надані послуги зі зберігання вантажу) – 49,2 тис. грн), збільшення витрат операційної діяльності підприємства від зміни курсу гривні до інвалюти (курсові різниці) та проведення переоцінки запасів на дату балансу у зв'язку з роботою по ефективному використанню товарно-матеріальних цінностей та виявленню неліквідів.

В звітному кварталі був реалізований металобрухт за планом списання 2019 року (відбувалось накопичення партії для реалізації), тому відбулось зростання собівартості реалізованих виробничих запасів проти планових показників.

В свою чергу, в звітному кварталі витрати на утримання об'єктів соціальної сфери (їдальні, яка знаходиться в оренді) скоротилися втричі оскільки їдальня призупинила свою діяльність з моменту впровадження карантинних заходів внаслідок поширення коронавірусу (COVID-19) в Україні.

Інші витрати в звітному кварталі склали 177 тис. грн, що включає в себе витрати на забезпечення санітарно-гігієнічних потреб на підприємстві під час карантину.

Рівень оплати праці

Показники	Звіт за 2 кв. 2019 р.	План на 2 кв. 2020 р.	Звіт за 2 кв. 2020 р.	% виконання плану	2 кв. 2020р. в %% до 2 кв. 2019 р.
1. Фонд оплати праці штатних працівників, тис.грн	30069	35981	31199	86,7	103,8
2. Витрати на оплату праці, тис.грн	30631	36427	31821	87,4	103,9

3.Середньооблікова чисельність всіх працівників (осіб)	614	702	558	79,5	90,9
4.Середньооблікова чисельність штатних працівників	608	700	551	78,7	90,6
5. Середньомісячна зарплата штатних працівників, грн	16485	17134	18874	110,2	114,5
6. Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, грн	16629	17297	19009	109,9	114,3
7. Продуктивність праці, тис.грн/1 штатного працівника	131,7	133,3	143,3	107,5	108,8
8. Продуктивність праці, тис.грн/1 працівника	130,4	132,9	141,5	106,5	108,5

Фонд оплати праці штатних працівників і витрати на оплату праці менше плану на 13,3 % та 12,6 % відповідно у зв'язку зі зменшенням вантажопереробки.

Середньооблікова кількість усіх працівників менше запланованої через неукомплектованість штатних одиниць морських буксирів флоту (портового) (8 одиниць), слюсарів з ремонту та обслуговування перевантажувальної техніки у групі порталних кранів та базі автомобільного та внутрішньопортового транспорту у зв'язку з плінністю кадрів. Штатна чисельність працівників станом на 01.07.2020 року становить 557 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 2 квартал 2020 року середньомісячна заробітна плата 1-го штатного працівника склала 18 874 грн, середньомісячні витрати на оплату праці 1-го працівника – 19 009 грн.

Поточне керівництво ДП "СК "Ольвія" здійснює директор Олейник Р.М., призначений наказом Міністерства інфраструктури України від 26.06.2016 за №89-О на посаду виконуючого обов'язки директора підприємства та затверджений на посаду директора наказом Міністерства інфраструктури України від 02.05.2019 за №30-О, який організує виробничо-господарську, соціально-побутову діяльність, забезпечує виконання завдань підприємства, передбачених законодавством і Статутом підприємства.

4. Розподіл чистого прибутку

На дату затвердження змін до фінансового плану ДП "СК "Ольвія" (01.04.2020 року) діяла постанова КМУ № 1421-р від 24.12.2019, в якій визначено, що необхідно передбачати відраховувати до державного бюджету 90 % частини чистого прибутку підприємства. Ця норма відрахувань і була врахована в затвердженому фінансовому плані на 2020 рік.

Відповідно до постанови КМУ № 349 від 06.05.2020 року "Про внесення змін та визнання такими, що втратили чинність, деяких постанов Кабінету Міністрів України" за

результатами фінансово-господарської діяльності починаючи з 1 січня 2020 року передбачено відраховувати до державного бюджету 80 % частини чистого прибутку, що і було враховано в звітних показниках по нарахованим та сплаченим відрахуванням частини чистого прибутку.

Розподіл чистого прибутку (тис.грн)

Показники	Звіт за 2 кв. 2019 р.	План на 2 кв. 2020 р.	Звіт за 2 кв. 2020 р.	% виконання плану	2 кв. 2020р. в % до 2 кв. 2019 р.
Чистий прибуток	8032	10310	4870	47,2	60,6
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	(4491)	(11439)	(4394)	38,4	97,8
- до державного бюджету	(4491)	(11439)	(4394)	38,4	97,8
На розвиток виробництва	(642)	(955)	(955)	100,0	148,8
Інші фонди, у тому числі:	(708)	(37220)	(420)	1,1	59,3
- відрахування до фонду матеріального заохочення	-	(420)	(420)	100,0	-
- відрахування до фонду соціального розвитку	(708)	(36800)	-	-	-
- на інші цілі, в тому числі:	2186	2400	1717	71,5	78,5
капітал у дооцінках	2186	2400	1717	71,5	78,5
Залишок нерозподіленого прибутку на кінець звітнього періоду	13794	1171	21123	1803,8	153,1

Згідно умов Колективного договору на 2018 – 2020 роки передбачено відрахування з частини чистого прибутку на розвиток виробництва не менше 60% зазначеного прибутку; до інших фондів, з яких фінансуються компенсації на здоров'я 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 та звітного за минулорічний період на 52,8 % та 39,4 % відповідно. Зменшення чистого прибутку відбулось з наступних причин:

- зменшення доходів підприємства від навантажувально-розвантажувальних робіт внаслідок зменшення вантажопереробки на 19,0 % та зменшення курсу долара США проти запланованого (план – 30,5 грн/долар США, факт – 26,92 грн/долар США);

- структурні зміни по напрямкам відвантаження вантажів (збільшення частки імпортного вантажу в загальній вантажопереробці у 2 рази проти плану, отримання доходів за якими відбувається після остаточного відвантаження вантажу з території порту, тобто в наступних звітних періодах);

- збільшення витрат операційної діяльності підприємства від зміни курсу гривні до іноземної валюти (курсові різниці);

- нарахування резерву сумнівних боргів на суму дебіторської заборгованості із строком більш півтора року.

5. Рівень податкового навантаження

5.1. Динаміка податків та платежів до бюджетів (сплата)

(тис.грн)

Види податків	Звіт за 2 кв. 2019 р.	План на 2 кв. 2020 р.	Звіт за 2 кв. 2020 р.	% виконання плану	2 кв. 2020р. в %% до 2 кв. 2019 р.
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до держбюджету	12943	14147	19513	137,9	150,8
Сплата податків до місцевих бюджетів	6930	8129	7264	89,4	104,8
Єдиний соціальний внесок	6234	7770	7053	90,8	113,1
Інші платежі (військовий збір)	499	555	504	90,8	101,0

Сплата податків до державного бюджету збільшилась проти плану та проти звіту за 2 квартал 2019 року на 37,9 % та 50,8 % відповідно внаслідок:

- Зростання сплати відрахувань частини чистого прибутку, яка була нарахована до сплати за результатами господарської діяльності підприємства в 1 кварталі 2020 року. Проти минулорічного періоду відбулось зростання через збільшення норми відрахувань частини чистого прибутку з 50% у минулому році до 80 % у поточному році.

- Зростання сплати податку на прибуток оскільки в поточному кварталі здійснювалась сплата податку за результатами діяльності підприємства у 1 кварталі поточного року.

Зменшення сплати податків до місцевих бюджетів та ЄСВ проти плану на 10,6 % та 9,2 % відбулось внаслідок зменшення фонду оплати праці через зменшення вантажопереробки.

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 2-й квартал 2019 року:

$$\frac{2439 \text{ тис. грн}}{83240 \text{ тис. грн}} * 100\% = 2,9\%$$

Податкове навантаження з податку на прибуток за 2-й квартал 2020 року:

$$\frac{2220 \text{ тис. грн}}{81328 \text{ тис. грн}} * 100\% = 2,7\%$$

Податкове навантаження з податку на прибуток знизилось на 0,2 пункта у зв'язку зі зменшенням чистого доходу від реалізації продукції внаслідок зниження вантажопереробки на 12,4 % та збільшення операційних витрат підприємства в частині курсових різниць від зміни курсу гривні до іновалюти та нарахування резерву сумнівних боргів на суму дебіторської заборгованості із строком більш півтора року.

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

Податкове навантаження з податку на додану вартість за 2-й квартал 2019 року:

$$\frac{13308 \text{ тис. грн}}{85139 \text{ тис. грн}} * 100\% = 15,6 \%$$

Податкове навантаження з податку на додану вартість за 2-й квартал 2020 року:

$$\frac{12717 \text{ тис. грн}}{79763 \text{ тис. грн}} * 100\% = 15,9 \%$$

Податкове навантаження з податку на додану вартість збільшилось проти 2 кварталу 2019 року на 0,3 пункта у зв'язку зі зменшенням витрат на капітальні інвестиції, що зменшує податковий кредит.

6. Рух грошових коштів

Грошові кошти на кінець звітного періоду становлять 97 587 тис. грн, чистий грошовий потік складає 4 107 тис. грн.

7. Інвестиційна діяльність підприємства

Станом на 01.07.2020 року СК "Ольвія" має основних фондів на суму 840 689 тис. грн. Знос основних фондів складає 62,6 %. Відповідно форми № 2 – інвестиції (квартальна) загальна сума фактично освоєних у 2-му кварталі 2020 року капітальних вкладень за рахунок власних коштів (амортизаційні відрахування) складає 2 351 тис. грн.

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

Найменування	II квартал 2020 року			Звіт за II кв. 2019 року
	план	звіт	виконання плану, %	
1	2	3	4	5
Капітальні інвестиції, усього	13760	2351	17,1	4520
в т.ч.:	-	-		-
1. Капітальне будівництво:	-	-		1474
Будівництво автомобільних ваг	-	-		1474
2. Придбання основних фондів:	100	445	445,0	213
Серверне обладнання, обчислювальна техніка	100	10	10,0	85
Залізобетонні панелі – 300 од.	-	435	-	-
Інші ОЗ	-	-	-	128

3. Придбання інших необоротних матеріальних активів	30	188	626,7	80
4. Придбання нематеріальних активів	-	105	-	1
Прикладне програмне забезпечення	-	-	-	1
Право постійного користування земельною ділянкою	-	105	-	-
5. Модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4130	-	-	47
Паспортизація будівель (первинна) та проектні роботи з реконструкції	130	-	-	-
Модернізація порталних кранів	1000	-	-	-
Переоснащення ТП-5	3000	-	-	-
Модернізація обладнання	-	-	-	47
6. Капітальний ремонт	9500	1613	17,0	2705
Ремонт складських будівель, покрівлі та виробничих приміщень	2500	799	32,0	1210
Капітальний ремонт порталних кранів	2000	364	18,2	1488
Доковий ремонт м/б «Руслан»	5000	-	-	-
Капітальний ремонт грейферів	-	450	-	-
Утеплення фасаду та покрівлі будівель	-	-	-	7

План капітальних інвестицій виконаний на 17,1 %. Часткове виконання плану з капітальних інвестицій відбулося з наступних причин:

- Модернізація основних засобів:
 - паспортизація будівель (первинна) та проектні роботи з реконструкції – 26.06.2020 року оголошено закупівлю даної послуги, укладання договору очікується на початку 3 кварталу поточного року;
 - модернізація порталних кранів – здійснюється капітальний ремонт грейферів та поточний ремонт порталних кранів.
 - переоснащення ТП-5 – виконання вказаного пункту відкладено на 3-й квартал.
- Капітальний ремонт:
 - ремонт складських будівель, покрівлі та виробничих приміщень – виконується договір № 188Т-2019 від 09.09.2019 р., роботи виконуються поетапно;
 - капітальний ремонт порталних кранів – в 1 кварталі поточного року був здійснений капітальний ремонт 3-х порталних кранів на суму 1 324 тис. грн (без ПДВ), в цілому за півріччя майже виконано план з капітального ремонту порталних кранів;
 - доковий ремонт м/б «Руслан» - зроблено передплату на суму 1 324,8 тис. грн (з ПДВ), роботи виконуються, завершення ремонту планується в липні поточного року.

Плану з інвестиційних проектів на 2020 рік підприємство не має.

Директор

Р.М. Олейник