

Пояснювальна записка
до звіту про виконання показників фінансового плану
ДП "Стивідорна компанія "Ольвія"
за 1-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. Засноване 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 порталними кранами вантажопідйомністю від 20 до 40 тонн. СК "Ольвія" налічує 125 одиниць 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 1 кв. 2019 р.	План на 1 кв. 2020 р.	Звіт за 1 кв. 2020 р.	% виконання плану	1 кв. 2020р. в %% до 1 кв. 2019 р.
1	2	3	4	5	6
Переробка вантажів за номенклатурою вантажу (тис.т.), усього	342,4	374,0	518,6	138,7	151,5
зовнішньоторговельні вантажі	334,1	369,0	515,6	139,7	154,3
в тому числі:					
- чорні метали	160,5	150,0	194,2	129,5	121,0
- інша продукція лісової та деревообробної промисловості (тріска технологічна)	17,1	-	-	-	-
- контейнери	0,2	-	2,8	-	1400,0
- інші МБМ	103,2	159,0	101,3	63,7	98,2
- вугілля	-	-	143,4	-	-
- інші тарно-штучні вантажі	18,3	20,0	14,9	74,5	81,4
- хімічні добрива	34,8	40,0	8,4	21,0	24,1
- харчові	-	-	48,6	-	-
- зернові	-	-	2,0	-	-
транзит	3,1	5,0	-	-	-
в тому числі:					
- інші МБМ	3,1	5,0	-	-	-
каботаж	-	-	2,5	-	-
в тому числі:					
- чорні метали	-	-	2,5	-	-
не пов'язані з морським вантажобігом	5,2	-	0,5	-	9,6

в тому числі:					
- чорні метали	0,2	-	-	-	-
- тріска технологічна	4,7	-	-	-	-
- інші тарно-штучні вантажі	0,3	-	-	-	-
- харчові	-	-	0,5	-	-

У 1 кварталі 2020 року вантажопереробка збільшилась проти плану та проти звіту за відповідний період минулого року на 38,7% та 51,5% відповідно. Зростання загальної вантажопереробки відбулось за рахунок залучення додаткового вантажопотоку імпортного вугілля, який не планувався, та повернення переробки харчових вантажів.

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: з перевантаження прокату чорних металів – 4,6%; з перевантаження будівельних навалювальних вантажів – 28,2%, з перевантаження вугілля навалом – 7,5%.

Доля вантажопереробки ДП "СК "Ольвія" в загальній вантажопереробці портів Дніпро-Бузького басейну складає ~ 6,3%.

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 2018 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 1-му кварталі 2020 року порівняно з відповідним періодом минулого року відбулося збільшення частки сипучих вантажів з 47,6 % до 58,7 %, а частка тарно-штучних вантажів зменшилась з 52,4 % до 41,3 %. Зростання переробки сипучих вантажів відбулось за рахунок збільшення вантажообігу: зернових та харчових вантажів – на 51,1 тис. тонн, імпортного вугілля – на 143,4 тис. тонн. Також відбулось зростання переробки металопродукції на 22,4 % або на 36 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 портових послуг України.

2. Формування доходної частини звіту про виконання фінансового плану

(тис. грн)

Види діяльності	Звіт за 1 кв. 2019 р.	План на 1 кв. 2020 р.	Звіт за 1 кв. 2020 р.	% виконання плану	1 кв. 2020р. в %% до 1 кв. 2019 р.
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг тощо, усього в тому числі:	70875	79615	73298	92,1	103,4
Навантажувально-розвантажувальні роботи	56709	71959	60143	83,6	106,1
Зберігання вантажів	7116	770	4399	571,3	61,8
Додаткові послуги з навантажувально-розвантажувальних робіт	1050	1111	2391	215,2	227,7
Послуги портового флоту	4417	4289	5529	128,9	125,2
Інші збори	348	380	566	148,9	162,6
Інші доходи	1235	1106	270	24,4	21,9

Попри збільшення вантажопереробки проти плану на 38,7 % чистий дохід від реалізації продукції за звітний період зменшився на 7,9 %. На зменшення чистого доходу, а саме доходів від навантажувально-розвантажувальних робіт, вплинуло зменшення курсу долара США проти запланованого (план – 30,5 грн/долар США, факт – 25,04 грн/долар США) та структурні зміни по напрямкам відвантаження вантажів (збільшення імпортного вантажу, отримання доходів за якими відбувається після остаточного відвантаження вантажу з території порту, тобто в наступних звітних періодах). Проти звіту за відповідний період минулого року відбулось зростання чистого доходу на 3,4 % за рахунок збільшення вантажопереробки.

У структурі доходів основну питому вагу займають доходи з робіт, пов'язаних з обробленням вантажів – 91,3 %, доходи від роботи портового флоту – 7,5 %.

Інші операційні доходи за звітний період склали 12 977 тис. грн при плановому показнику 525 тис. грн. Стрімке та значне зростання інших операційних доходів відбулось за рахунок збільшення доходу від курсових різниць (внаслідок коливання курсу долара США), доходу від нарахування пені та штрафів у зв'язку з виконанням рішень судових органів за порушення умов господарських договорів контрагентами підприємства та доходів від реалізації оборотних активів (внаслідок реалізації металобрухту за планом списання 2019 року).

Інші доходи за звітний період склали 881 тис. грн, а саме: дохід від безоплатно отриманих активів (нарахована амортизація) - 792 тис. грн; дохід від оприбуткування металобрухту – 81 тис. грн; страхове відшкодування – 8 тис. грн.

Згідно з наказом Мініфіну від 16.09.2019 р. № 379 на дату балансу (31.03.2020 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 березні 2020 року до фінансових доходів підприємства – 28 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 1 кв. 2019 р.	План на 1 кв. 2020 р.	Звіт за 1 кв. 2020 р.	% виконання плану	1 кв. 2020р. в %% до 1 кв. 2019 р.
Матеріальні витрати, усього в тому числі:	10194	11144	8941	80,2	87,7
- витрати на сировину і основні матеріали	3266	3283	3227	98,3	98,8
- витрати на паливо та електроенергію	6928	7861	5714	72,7	82,5
Витрати на оплату праці	30845	37690	37587	99,7	121,9
Відрахування на соціальні заходи	6525	8149	7876	96,6	120,7
Амортизація	10767	10190	9937	97,5	92,3
Інші операційні витрати	13745	13173	12699	96,4	92,4
Операційні витрати, усього:	72076	80346	77040	95,9	106,9

Операційні витрати за 1 квартал 2020 року в межах плану. Зниження матеріальних витрат на 19,8 % при збільшенні вантажопереробки на 38,7 % відбулось за рахунок зменшення фактичного тарифу за 1 кВт електроенергії відносно запланованого, а також зменшення середньої ціни на дизельне паливо та тверде паливо для модульних котелень. В порівнянні зі звітом за 1 квартал 2019 року операційні витрати збільшились на 6,9 % внаслідок зростання витрат на оплату праці на 21,9 % і, відповідно, відрахувань на соціальні заходи на 20,7 % через збільшення вантажопереробки на 51,5 %. В той же час відбулось зменшення витрат на паливо та електроенергію на 17,5 % за рахунок зменшення середньої ціни на електроенергію та дизельне паливо

Матеріальні витрати

Статті витрат	Звіт за 1 кв. 2019 р.	План на 1 кв. 2020 р.	Звіт за 1 кв. 2020 р.	% виконання плану	1 кв. 2020р. в %% до 1 кв. 2019 р.
Матеріальні витрати, усього (тис. грн)	10194	11144	8941	80,2	87,7
в тому числі:					
сировина і матеріали	2274	2433	2381	97,9	104,7
паливо і електроенергія	6928	7861	5714	72,7	82,5
запасні частини	992	850	846	99,5	85,3
Середня ціна 1 кг дизельного палива (грн)	25,87	28,0	23,50	83,9	90,8
Середня ціна 1 кВт/год електроенергії (грн)	2,378	2,573	2,06	80,1	86,6
Середня ціна твердого палива за 1 кг (грн)	3,11	3,846	3,11	80,9	100,0

Матеріальні витрати за 1 квартал 2020 року менше плану та звіту за 1 квартал 2019 року на 19,8 % та 12,3 % відповідно. Зниження витрат на паливо та електроенергію пов'язано зі зменшенням фактичного тарифу 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). Витрати на сировину, матеріали та запасні частини в цілому в межах плану та на рівні відповідного кварталу минулого року.

Собівартість реалізованих послуг

Статті витрат	Звіт за 1 кв. 2019 р.	План на 1 кв. 2020 р.	Звіт за 1 кв. 2020 р.	% виконання плану	тис. грн
					1 кв. 2020р. в %% до 1 кв. 2019 р.
1. Витрати на оплату праці	27158	33835	33345	98,6	122,8
2. Відрахування на соціальні заходи	5770	7376	7161	97,1	124,1
3. Витрати на паливо і електроенергію	6785	7740	5532	71,5	81,5
4. Витрати на матеріали	3212	3275	3206	97,9	99,8
5. Амортизація	10633	10039	9829	97,9	92,4
6. Інші витрати	8844	9763	9032	92,5	102,1
Собівартість реалізованої продукції	62402	72028	68105	94,6	109,1

Собівартість реалізованих послуг у 1-му кварталі 2020 року зменшилась проти плану на 5,4 % внаслідок зменшення витрат на паливо та електроенергію через зменшення фактичного тарифу на електроенергію, дизельне паливо та пелети відносно запланованого, а також внаслідок зміни в номенклатурі вантажів. В порівнянні зі звітом за 1 квартал 2019 року собівартість реалізованих послуг збільшилась на 9,1 % внаслідок зростання витрат на оплату праці на 22,8 % і, відповідно, відрахувань на соціальні заходи

на 24,1 % через збільшення вантажопереробки на 51,5 %. В той же час відбулось зменшення витрат на паливо та електроенергію на 18,5 % за рахунок зменшення середньої ціни на електроенергію та дизельне паливо.

Адміністративні витрати

тис. грн

Статті витрат	Звіт за 1 кв. 2019 р.	План на 1 кв. 2020 р.	Звіт за 1 кв. 2020 р.	% виконання плану	1 кв. 2020р. в % до 1 кв. 2019р.
Витрати на утримання апарату управління	3110	3924	3390	86,4	109,0
Витрати на утримання основних засобів	52	70	26	37,1	50,0
Витрати на зв'язок	36	40	39	97,5	108,3
Податки, збори	1457	1494	1118	74,8	76,7
Витрати на аудиторські та консалтингові послуги	32	75	32	42,7	100,0
Плата за послуги банків	252	250	209	83,6	82,9
Витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів	117	133	109	82,0	93,2
Інші витрати	73	101	71	70,3	97,3
Адміністративні витрати , усього:	5129	6087	4994	82,0	97,4

Адміністративні витрати в звітному кварталі менше запланованих на 18,0 % у зв'язку зі зменшенням витрат на утримання апарату управління та витрат на податки та збори (відповідно до ЗУ №540-IX від 30.03.2020 в березні 2020 року не нараховано земельний податок та податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки).

Проти звіту за відповідний період минулого року адміністративні витрати залишились майже на однаковому рівні.

Витрати на збут

тис. грн

Статті витрат	Звіт за 1 кв. 2019 р.	План на 1 кв. 2020 р.	Звіт за 1 кв. 2020 р.	% виконання плану	1 кв. 2020р. в % до 1 кв. 2019 р
Витрати на збут, усього:	145	162	199	122,8	137,2
в тому числі:					
реклама	-	25	-	-	-
інші витрати на збут	145	137	199	145,3	137,2
в тому числі:					
витрати на оплату праці	116	99	156	157,6	134,5
відрахування на соціальні заходи	25	21	34	161,9	136,0
амортизація	2	2	2	100,0	100,0
відрядження	-	10	3	30,0	-
інші витрати	2	5	4	80,0	200,0

Витрати на збут у 1 кварталі зросли проти плану та проти звіту за відповідний період минулого року на 22,8 % та 37,2 %, відповідно, у зв'язку зі зростанням витрат на оплату праці і, відповідно, відрахувань на соціальні заходи, через включення фахівців

підприємства до участі в нарадах з питань реалізації пілотного проекту передачі ДП “СК “Ольвія” в концесію.

Інші операційні витрати					тис. грн
Статті витрат	Звіт за 1 кв. 2019 р.	План на 1 кв. 2020 р.	Звіт за 1 кв. 2020 р.	% виконання плану	1 кв. 2020р. в %% до 1 кв. 2019 р.
Інші операційні витрати, усього:	4528	2070	4225	204,1	93,3
в тому числі:					
Курсові різниці	1130	-	9	-	0,8
Відрахування до резерву сумнівних боргів	-	-	352	-	-
Інші витрати операційної діяльності	3398	2070	3864	186,7	113,7
в тому числі:					
Собівартість реалізації іноземної валюти	33	10	-	-	-
Утримання об'єктів соціальної сфери	56	59	40	67,8	71,4
Штрафи, пені, неустойки	139	-	92	-	66,2
Собівартість реалізації виробничих запасів	128	1	483	48300,0	377,3
Інші витрати, в тому числі:	3042	2000	3249	162,5	106,8
відрахування профспілки на культмасову та оздоровчу роботу перші 5 днів тимчасової непрацездатності	1000	1060	1060	100,0	106,0
	807	567	588	103,7	72,9

Інші операційні витрати за звітний період збільшились проти плану у 2 рази внаслідок зростання витрат згідно з Колдоговором (виплата вихідної допомоги та виплати працівникам, яких призвано на строкову військову службу), нарахування резерву сумнівних боргів на суму дебіторської заборгованості із строком більш півтора року та інших витрат на послуги, які не пов'язані з виробничою діяльністю підприємства.

Собівартість реалізації виробничих запасів у звітному кварталі була запланована планом списання основних засобів в сумі 1 тис. грн, проте фактично в звітному кварталі був реалізований металобрухт за планом списання 2019 року (відбувалось накопичення партії для реалізації).

Також в звітному кварталі інші витрати склали 376 тис. грн, а саме: 341 тис. грн – залишкова вартість необоротних активів (право постійного користування земельною ділянкою) при отриманні нових дозвільних документів на земельні ділянки та 35 тис. грн - витрати на забезпечення санітарно-гігієнічних потреб на підприємстві під час карантину.

Рівень оплати праці

Показники	Звіт за 1 кв. 2019 р.	План на 1 кв. 2020 р.	Звіт за 1 кв. 2020 р.	% виконання плану	1 кв. 2020р. в % до 1 кв. 2019 р.
1. Фонд оплати праці штатних працівників, тис.грн.	39136	37173	35920	96,6	91,8
2. Витрати на оплату праці, тис.грн.	30845	37690	37587	99,7	121,9
3. Середньооблікова чисельність всіх працівників (осіб)	639	702	562	80,1	87,9
4. Середньооблікова чисельність штатних працівників	631	700	555	79,3	88,0
5. Середньомісячна зарплата штатних працівників, грн.	20674	17701	21574	121,9	104,4
6. Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, грн.	16090	17896	22294	124,6	138,6
7. Продуктивність праці, тис.грн/1 штатного працівника	112,3	113,7	132,1	116,2	117,6
8. Продуктивність праці, тис.грн/ 1 працівника	110,9	113,4	130,4	115,0	117,6

Фонд оплати праці штатних працівників та витрати на оплату праці на рівні запланованих. Проти звіту за відповідний період минулого року фонд оплати праці штатних працівників зменшився на 8,2 % внаслідок нарахування в 1 кварталі 2019 року винагороди за підсумками роботи за 2018 рік (9 260 тис. грн), а витрати на оплату праці зросли на 21,9 % внаслідок виплати виробничому персоналу винагороди за виконання плану вантажопереробки за 1 квартал 2020 року.

Продуктивність праці 1 працівника збільшилась проти запланованої на 15,0 % через зменшення загальної кількості працівників підприємства. Проти звітної за 1 квартал 2019 року продуктивність праці зросла на 17,6 % у зв'язку зі зростанням обсягів переробки вантажів і, відповідно, чистого доходу від реалізації продукції.

Середньооблікова кількість усіх працівників менше запланованої через неукомплектованість штатних одиниць морських буксирів флоту (портового), слюсарів з ремонту та обслуговування перевантажувальної техніки у групі порталних кранів та бази автомобільного та внутрішньопортового транспорту та докерів в районі (вантажному) у зв'язку з плінністю кадрів. Штатна чисельність працівників станом на 01.04.2020 року становить 615 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 1 квартал 2020 року середньомісячна заробітна плата 1-го штатного працівника склала 21 574 грн, середньомісячні витрати на оплату праці 1-го працівника – 22 294 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

Відповідно до постанови КМУ № 1015 від 04.12.2019 року "Про внесення змін та визнання такими, що втратили чинність, деяких постанов Кабінету Міністрів України" за результатами фінансово-господарської діяльності починаючи з 1 січня 2019 року передбачено відраховувати до державного бюджету 90 %.

Розподіл чистого прибутку

(тис.грн)

Показники	Звіт за 1 кв. 2019 р.	План на 1 кв. 2020 р.	Звіт за 1 кв. 2020 р.	% виконання плану	1 кв. 2020р. в %% до 1 кв. 2019 р.
1	2	3	4	5	6
Чистий прибуток	59	150	7112	4741,3	12054,2
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	(1853)	(2295)	(7879)	343,3	425,2
- до державного бюджету	(1853)	(2295)	(7879)	343,3	425,2
На розвиток виробництва	-	-	-	-	-
Інші фонди, у тому числі:	-	-	-	-	-
- відрахування до фонду матеріального заохочення	-	-	-	-	-
- відрахування до фонду соціального розвитку	-	-	-	-	-
- на інші цілі, в тому числі:	2412	2400	1642	68,4	68,1
капітал у дооцінках	2412	2400	1642	68,4	68,1
інші витрати	-	-	-	-	-
Залишок нерозподіленого прибутку на кінець звітного періоду	9417	38075	20305	53,3	215,6

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.

В звітному періоді підприємство отримало 7 112 тис. грн чистого прибутку проти запланованого 150 тис. грн. Зростання чистого прибутку проти плану та проти звіту за 1 квартал 2019 року відбулось за рахунок виникнення доходів від курсових різниць внаслідок перерахунку іноземної валюти на дату балансу.

5. Рівень податкового навантаження

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

Види податків	Звіт за 1 кв. 2019 р.	План на 1 кв. 2020 р.	Звіт за 1 кв. 2020 р.	% виконання плану	1 кв. 2020р. в %% до 1 кв. 2019 р.
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до держбюджету	14694	18329	14192	77,4	96,6
Сплата податків до місцевих бюджетів	8726	9551	6969	73,0	79,9
Єдиний соціальний внесок	8502	9255	6793	73,4	79,6
Інші платежі (військовий збір і санкції за невиконання нормативу робочих місць для інвалідів)	617	675	520	77,0	84,3

Сплата податків до державного бюджету зменшилась проти плану на 22,6 % у зв'язку з перерахуванням авансом частини нарахованих дивідендів за 4 квартал 2019 року (які планувалося сплатити в 1 кварталі 2020 року) в грудні 2019 року. Остаточна сума по нарахованим дивідендам за минулий рік була сплачена в 1 кварталі 2020 року.

Сплата податку на прибуток зменшилась проти плану через наявність дебіторської заборгованості з бюджетом (сплачуються лише авансові внески при виплаті дивідендів).

Зменшення сплати єдиного соціального внеску, податку на доходи фізичних осіб та військового збору проти плану та проти звіту відбулось через невиконання запланованих показників преміювання працівників підприємства за підсумками роботи за 2019 рік.

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 1-й квартал 2019 року:

$$\frac{528 \text{ тис. грн}}{72791 \text{ тис. грн}} * 100\% = 0,7 \%$$

Податкове навантаження з податку на прибуток за 1-й квартал 2020 року:

$$\frac{2173 \text{ тис. грн}}{87184 \text{ тис. грн}} * 100\% = 2,5 \%$$

Податкове навантаження з податку на прибуток збільшилось проти звіту за 1 квартал 2019 року на 1,8 пункта у зв'язку зі зростанням чистого доходу від реалізації продукції внаслідок збільшення вантажопереробки на 51,5% та інших операційних доходів, що призвело до збільшення бази нарахування податку на прибуток.

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

Податкове навантаження з податку на додану вартість за 1-й квартал 2019 року:

$$\frac{9510 \text{ тис. грн}}{66503 \text{ тис. грн}} * 100\% = 14,3 \%$$

Податкове навантаження з податку на додану вартість за 1-й квартал 2020 року:

$$\frac{10944 \text{ тис. грн}}{75637 \text{ тис. грн}} * 100\% = 14,5 \%$$

Податкове навантаження з податку на додану вартість залишилось на рівні 1 кварталу 2019 року.

6. Рух грошових коштів

Грошові кошти на кінець звітного періоду становлять 96 768 тис. грн, чистий грошовий потік склав 17 601 тис. грн. Зростання чистого грошового потоку проти плану відбулось внаслідок зменшення видатків на оплату праці та зобов'язань з податків, зборів та інших обов'язкових платежів.

7. Інвестиційна діяльність підприємства

Станом на 01.04.2020 року ДП "СК "Ольвія" має основних фондів на суму 841 441 тис. грн. Знос основних фондів складає 61,7 %. Відповідно до форми № 2 – інвестиції (квартальна) загальна сума фактично освоєних у 1-му кварталі 2020 року капітальних вкладень за рахунок власних коштів (амортизаційні відрахування) складає 7 316 тис. грн.

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

Найменування	I квартал 2020 року			Звіт за I кв. 2019 року
	план	звіт	виконання плану, %	
1	2	3	4	5
Капітальні інвестиції, усього	1230	7316	594,8	9381
в т.ч.:	-	-	-	-
1. Капітальне будівництво:	-	-	-	1737
Будівництво автомобільних ваг	-	-	-	1737
2. Придбання основних фондів:	200	3114	1557,0	5672
Серверне обладнання, обчислювальна техніка	200	70	35,0	20
Залізобетонні панелі – 300 од.	-	2653	-	305
Інші ОЗ	-	12	-	322
Вентиляційні установки	-	379	-	-

Автобус міського типу	-	-	-	5025
3. Придбання інших необоротних матеріальних активів	30	34	113,3	109
4. Придбання нематеріальних активів	-	-	-	320
Прикладне програмне забезпечення	-	-	-	320
5. Модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	1000	18	1,8	68
Модернізація порталних кранів	1000	-	-	-
Модернізація обладнання	-	18	-	54
Дообладнання системи обліку електроустаткування	-	-	-	14
6. Капітальний ремонт	-	4150	-	1475
Капітальний ремонт порталних кранів	-	1324	-	406
Капітальний ремонт грейферів	-	187	-	-
Ремонт складських будівель порту, покрівлі складів, навісів	-	2639	-	807
Утеплення фасадів та покрівлі будівель	-	-	-	262

План капітальних інвестицій перевиконаний майже у 5 разів або на 6 086 тис. грн.

Плану з інвестиційних проєктів на 2020 рік підприємство не має.

Директор

Р.М. Олейник