

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

«___» _____ 20__ р. № _____

На № _____ від «___» _____ 20__ р.

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до фінансового плану АТ «Херсонська теплоелектроцентрально»
на 2019 рік

Розділ I. Діяльність підприємства

Акціонерне товариство «Херсонська теплоелектроцентрально» (далі – АТ «Херсонська ТЕЦ») знаходиться на окраїні м. Херсона, вона заснована у 1956 році для роботи в єдиній енергетичній системі України по лініях 154 кВ із встановленою електричною потужністю, що дорівнює 80 МВт та тепловою потужністю усіх джерел тепла – 734,7 ГКал/рік.

АТ «Херсонська ТЕЦ» є основним джерелом тепlopостачання для 60% споживачів теплової енергії м. Херсона.

Призначення АТ «Херсонська ТЕЦ» – забезпечення тепlopостачання споживачів тепловою енергією згідно температурного графіка, затвердженого Херсонським міськвиконкомом, що відповідає по параметрах санітарним нормам. АТ «Херсонська ТЕЦ» є підприємством з комбінованим виробництвом теплової та електричної енергії.

Основним паливом для АТ «Херсонська ТЕЦ» є природний газ. Резервним паливом – мазут.

Газопостачання АТ «Херсонська ТЕЦ» відбувається за прямими договорами.

Структура керування підприємством являє собою централізовану схему виробництва теплової та електричної енергій і передачі її безпосередньо споживачам із системою проведення розрахунків за енергоносією, як зі споживачами, так і з постачальниками.

АТ «Херсонська ТЕЦ» здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України і зареєстровано відповідно до Свідоцтва про державну реєстрацію дата та номер запису: 20.06.2002р. № 14991200000000542.

Місцезнаходження: 73000, м. Херсон, Бериславське шосе, будинок № 1.

Основними видами діяльності підприємства за КВЕД-2010 є:

35.30 – Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря;

35.11 – Виробництво електроенергії;

42.21 – Будівництво трубопроводів;

68.32 – Управління нерухомим майном за винагороду або на основі контракту.

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

Інформацію про одержані ліцензії (дозволи) від НКРЕКП на окремі види діяльності:

Таблиця – 1 Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав
Виробництво теплової енергії на теплоелектростанціях та установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії	№501416 АВ	12.08.2010	Національна комісія регулювання електроенергетики України(НКРЕ)
Виробництво електричної енергії	№507801 АВ	12.08.2010	НКРЕ
Господарська діяльність, пов'язана із створенням будівельна інспекція України об'єктів архітектури (за переліком робіт згідно з додатком)	№595654 АВ	09.11.2011	Державна архітектурно-будівельна інспекція України
Постачання теплової енергії	№522298 АЕ	26.12.2014	НКРЕ
Транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами	№522297 АЕ	26.12.2014	НКРЕ

Очолоє АТ «Херсонська ТЕЦ» – Генеральний директор, в безпосередньому його підпорядкуванні знаходяться заступники генерального директора.

Забезпечення стратегічного, поточного та оперативного керівництва підприємством здійснює апарат управління, який складається з таких основних підрозділів: фінансово – економічний відділ; відділ обліку та звітності; виробничо-технічний відділ; відділ матеріального та господарського забезпечення; юридичний відділ; відділ кадрів, загальний відділ; відділ охорони праці; служба цивільного захисту, пожежної та техногенної безпеки; відділ АСУ.

Функціональними одиницями підприємства є цеха та служби. 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;
- виробничо-технічний відділ;
- ремонтно-будівельний цех.

Обслуговування транспортного парку здійснює транспортний цех.

Також АТ «Херсонська ТЕЦ» у своєму складі має: службу збуту теплової енергії та енергонагляду і теплові мережі.

Працівники АТ «Херсонська ТЕЦ» забезпечені медичним обслуговуванням у медичному пункті та на її балансі утримується їдальня.

Розділ II. Звіт про фінансовий стан

Тис. грн.

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	132966	148098	159560
основні засоби	6001	118623	119175	120367
первісна вартість	6002	2507041	2524208	2549450
знос	6003	2388418	2405033	2429083
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	321115	384792	187896
гроші та їх еквіваленти	6011	24502	1281	5473
Усього активи	6020	454081	532890	347456
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	0	0	0
Поточні зобов'язання і забезпечення	6040	728994	908263	666543
Усього зобов'язання і забезпечення	6050	728994	908263	666543
У тому числі державні гарантії і субсидії	6060	0	0	0
У тому числі фінансові запозичення	6070	0	0	0
Власний капітал	6080	-274913	-375373	-319087

Необоротні активи (рядок 6000) на кінець 2019 року складуть *159 960 тис. грн.*, що зумовлено придбанням основним засобів.

Оборотні активи (рядок 6010) на кінець 2019 року складуть *187 896 тис. грн.*

Усього активи (рядок 6020) на кінець 2019 року складуть *347 456 тис. грн.*

Усього зобов'язання і забезпечення (рядок 6050) на кінець 2019 року складуть *666 543 тис. грн.*, що зумовлено зростанням платежів на спожитий природний газ.

Власний капітал (рядок 6080) на кінець 2019 року складе **від'ємне значення 319 087 тис. грн.**

Розділ III. Формування фінансових результатів

I. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 1000):

Основна сума доходу надійде до АТ «Херсонська ТЕЦ» на протязі I та IV кварталів:

- від реалізації теплової енергії – 323125 тис. грн. (тариф для населення затверджені Постановою НКРЕКП № 1101 від 09.06.2016р.; тариф для бюджетних організацій затверджений Постановою НКРЕКП № 2439 від 29.12.2016р.; тариф для інших споживачів затверджений Постановою НКРЕКП № 151 від 01.02.2017р.);

- від реалізації електричної енергії – 136054 тис. грн. (тариф на відпуск електричної енергії встановлено Постановою НКРЕКП № 1697 від 10.12.2018р. – 195,20 коп./кВт-год. без ПДВ).

- від компенсації з різниці в тарифах – 16205 тис.грн.

Разом доходи (рядок 1000) складають 475384 тис. грн.

Тариф для населення затверджені постановою НКРЕКП від 09.06.2016 №1101

Тариф для бюджетних організацій у затверджений постановою НКРЕКП від 29.12.2016 №2439

Тариф для інших споживачів затверджений постановою НКРЕКП від 01.02.2017 №151.

- від реалізації електричної енергії – 136054 тис. грн. (таблиця 3)

Таблиця 3 – Дохід від реалізації електричної енергії

	Корисний відпуск тис. кВт-год	Тариф коп/кВт (без ПДВ)	Фактична товарна продукція, тис.грн.
Січень	18200	195,20	35526,40
Лютий	14400	195,20	28108,80
Березень	11000	195,20	21472,00
Квітень- вересень	-	-	-
Жовтень	600	195,20	1171,20
Листопад	9400	195,20	18348,80
Грудень	16100	195,20	31427,20
Разом	69700	195,20	136054,40

Тариф на відпуск електричної енергії встановлено Постановою НКРЕКП від 10.12.2018 р. № 1697 встановлений тариф на відпуск електричної енергії - 195,20 коп./кВт-год. (без ПДВ).

Разом доходи (рядок 1000) складуть $323125 + 136054 + 16205 = 475384$ тис. грн.

II. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 1010):

Основними складовими собівартості реалізованої продукції є:

- 1) витрати на сировину та основні матеріали (рядок 1011);
- 2) витрати на паливо (рядок 1012);
- 3) витрати на електроенергію (рядок 1013);
- 4) витрати на оплату праці (рядок 1014);
- 5) відрахування на соціальні заходи (рядок 1015);
- 6) витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) (рядок 1016);
- 7) амортизація основних засобів і нематеріальних активів (рядок 1017);
- 8) інші витрати (розшифрувати) (рядок 1018).

1. Витрати на сировину та основні матеріали (рядок 1011) складаються з наступних статей:

1.1. МТР для виробництва – витрати оптимізовано у порівнянні з фактом 2018 року + 10,1% (прогнозний індекс цін виробників промислової продукції на 2019 рік – сценарій 1) .

Всього витрати складають 468 тис. грн.

1.2. МТР для ремонту складається з наступних статей:

- ТМЦ на ремонт будівель та споруд – витрати оптимізовано у порівнянні з фактом 2018 року + 10,1% (прогнозний індекс цін виробників промислової продукції на 2019 рік – сценарій 1) і складають 2051 тис. грн.;

- ремонт електротехнічного обладнання – витрати оптимізовано у порівнянні з фактом 2018 року + 10,1% (прогнозний індекс цін виробників промислової продукції на 2019 рік – сценарій 1) і складають 133 тис. грн.;

- ремонт теплотехнічного обладнання – витрати оптимізовано у порівнянні з фактом 2018 року + 10,1% (прогнозний індекс цін виробників промислової продукції на 2019 рік – сценарій 1) і складає 1067 тис. грн.;

- ремонт загальностанційного обладнання – витрати оптимізовано у порівнянні з фактом 2018 року + 10,1% (прогнозний індекс цін виробників промислової продукції на 2019 рік – сценарій 1) і складає 831 тис. грн.;

- ТМЦ на ремонт автомобілів – витрати оптимізовано у порівнянні з фактом 2018 року + 10,1% (прогнозний індекс цін виробників промислової продукції на 2019 рік – сценарій 1) і складає 621 тис. грн.

Всього витрати складають 4703 тис. грн.

1.3. Хімреагенти – для розрахунку загальної суми витрат на хімічні реагенти та матеріали разом з консервацією враховано економічно обґрунтовані планові витрати, які визначені на підставі державних і галузевих норм витрат ресурсів та відповідно до РД 34.20.591-97 «Методичні рекомендації по консервації теплоенергетичного обладнання з застосуванням плівкообразуючих амінів» і актуальних цін на товари і послуги.

Всього витрати складають 3212 тис. грн.

1.4. Олива складається з наступних статей:

- олива турбіна – витрати оптимізовано у порівнянні з фактом 2018 року + 10,1% (прогнозний індекс цін виробників промислової продукції на 2019 рік – сценарій 1) і складає 77 тис. грн.;

- олива для виробництва – витрати оптимізовано у порівнянні з фактом 2018 року + 10,1% (прогнозний індекс цін виробників промислової продукції на 2019 рік – сценарій 1) і складає 8 тис. грн.;

- трансформаторна олива – витрати оптимізовано у порівнянні з фактом 2018 року + 10,1% (прогнозний індекс цін виробників промислової продукції на 2019 рік – сценарій 1) і складає 356 тис. грн.

Всього витрати складають 441 тис. грн.

Всього витрати за рядком 1011 складають 8824 тис. грн.

2. Витрати на паливо (рядок 1012) складаються з наступних статей:

2.1. Газ на технологічні потреби – розрахунок питомих витрат умовного палива на виробництво електричної та теплової енергії та розрахунок витрат електроенергії на власні потреби проводяться згідно із чинними в галузі енергетики методичними вказівками «Розрахунок звітних техніко-економічних показників електростанції про теплову економічність устаткування», ГКД 34.09.103-96, методикою «Розподіл витрат палива на теплових електростанціях на відпущену електричну і теплову енергію при їх комбінованому виробництві», ГКД 34.09.108-98 та нормативними характеристиками обладнання АТ «Херсонська ТЕЦ»; вартість витрат газу на технологічні потреби розраховується виходячи з діючих тарифів затверджених відповідними постановами НКРЕКП (виробництво теплової енергії для населення – 6235,51 грн. за 1000 м³ без ПДВ, відповідно до Постанови КМУ № 867 від 19.10.2018р. та Постанови НКРЕКП № 3159 від 29.12.2015р.; виробництво теплової енергії для бюджетних організацій та інших споживачів – 6235,51 грн. за 1000 м³ без ПДВ, відповідно до преїскуранту на природний газ з 01.11.2018р. НАК «Нафтогаз України» та Постанови НКРЕКП № 3159 від 29.12.2015р.; на виробництво електричної енергії – 6235,51 грн. за 1000 м³ без ПДВ,

відповідно до преїскуранту на природний газ з 01.11.2018р. НАК «Нафтогаз України» та Постанови НКРЕКП № 3159 від 29.12.2015р.).

Всього витрати складають 305862 тис. грн.

2.2. ПММ (паливно-мастильні матеріали) – розрахунок витрат проводився на підставі норм витрат палива, затверджених розпорядженням АТ «Херсонська ТЕЦ» № 44-р від 12.10.2017р. «Про внесення змін до розпорядження № 83а-р від 09.11.2015р. «Про введення в дію норм витрат палива і мастильних матеріалів на автомобільному та технологічному транспорті»» і актуальних цін на товари і послуги.

Всього витрати складають 5120 тис. грн.

Всього витрати за рядком 1012 складають 310982 тис. грн.

3. Витрати на електроенергію (рядок 1013) – витрати на електроенергію зі сторони, яка використовується в міжопалювальний період, розраховані відповідно до діючих договорів і тарифів на електричну енергію АТ «Херсонобленерго». Основними складовими даної статті у 2019 році є витрати на споживання електричної енергії, яка використовується у виробництві та витрати які вже затверджені в тарифах на транспортування, постачання теплової енергії.

Всього витрати за рядком 1013 складають 2607 тис. грн.

4. Витрати на оплату праці (рядок 1014) – фонд оплати праці розраховувався відповідно до середньозваженого прожиткового мінімуму для працездатних осіб та тарифних ставок для робітників, зайнятих на експлуатації енергетичного устаткування і чисельності у кількості 488 осіб, передбаченої штатним розписом; відповідно до Закону України «Про державний бюджет на 2019 рік» при розрахунках враховано прожитковий мінімум для працездатних осіб станом на 01.01.2019р. – 1921 грн.; фонд оплати праці працівників складається з основної, додаткової заробітної плати (премія за виконання виробничих показників; доплата за роботу в святкові дні згідно графіку роботи; за роботу в нічний та вечірній час; за роботу в шкідливих умовах праці; тощо) та інших заохочувальних та компенсаційних виплат (матеріальна допомога; премії до дня енергетика, тощо)

Всього витрати за рядком 1014 складають 65382 тис. грн.

5. Відрахування на соціальні заходи (рядок 1015) – відрахування до бюджетних фондів на соціальні заходи (22% від ФОП) ($65382 * 22\% = 14384$ тис. грн.).

Всього витрати за рядком 1015 складають 14384 тис. грн.

6. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) (рядок 1016) складаються з наступних статей:

6.1. Поточний ремонт загально-станційного обладнання – витрати оптимізовано у порівнянні з фактом 2018 року + 10,1% (прогнозний індекс цін виробників промислової продукції на 2019 рік – сценарій 1).

Всього витрати складають 146 тис. грн.

6.2. Поточний ремонт виробничих будівель та споруд – витрати оптимізовано у порівнянні з фактом 2018 року + 10,1% (прогнозний індекс цін виробників промислової продукції на 2019 рік – сценарій 1).

Всього витрати складають 2 тис. грн.

6.3. Поточний ремонт транспортних засобів – витрати оптимізовано у порівнянні з фактом 2018 року + 10,1% (прогнозний індекс цін виробників промислової продукції на 2019 рік – сценарій 1).

Всього витрати складають 32 тис. грн.

6.4. Поточний ремонт теплових мереж – проведення ремонту теплових мереж із залученням сторонніх організацій, витрати оптимізовано у порівнянні з фактом 2018 року + 10,1% (прогнозний індекс цін виробників промислової продукції на 2019 рік – сценарій 1).

Всього витрати складають 1557 тис. грн.

6.5. Метрологічна атестація та повірка приладів – на підставі Закону України «Про метрологію та метрологічну діяльність» № 113/98-ВР від 11.02.1998р., ДСТУ 3215-95 «Метрологія. Метрологічна атестація засобів вимірювальної техніки. Організація та порядок проведення» тощо на підприємстві обов'язково проводиться метрологічна атестація та повірка приладів. Витрати оптимізовано у

порівнянні з фактом 2018 року + 10,1% (прогнозний індекс цін виробників промислової продукції на 2019 рік – сценарій 1) .

Всього витрати складають 187 тис. грн.

6.6. Посвідчення обладнання та об'єктів– роботи з вивчення можливостей подальшої експлуатації металоконструкцій, кранів, іншого устаткування та споруд, обстеження стану фундаментів будівель, споруд, обладнання і видача рекомендацій щодо їх подальшого використання витрати оптимізовано у порівнянні з фактом 2018 року + 10,1% (прогнозний індекс цін виробників промислової продукції на 2019 рік – сценарій 1) .

Всього витрати складають 64 тис. грн.

6.7. Поточний ремонт інших ОЗ – ремонт додаткового обладнання витрати оптимізовано у порівнянні з фактом 2018 року + 10,1% (прогнозний індекс цін виробників промислової продукції на 2019 рік – сценарій 1) .

Всього витрати складають 4 тис. грн.

Всього витрати за рядком 1016 складають 1994 тис. грн.

7. Амортизація основних засобів і нематеріальних активів (рядок 1017)

Амортизаційні відрахування розраховувались згідно податкового обліку основних фондів, задіяних в виробництві теплової та електричної енергії. Збільшена за рахунок проведення капітальних ремонтів в 2018 році віднесених до балансової вартості ОЗ , в зв'язку з прямолінійним методом розрахунку амортизації.

Амортизаційні відрахування по виробництву електричної та теплової енергії віднесені на виробничі загальновиробничі витрати 2018 рік згідно бухгалтерської довідки складають (2758 + 2842 + 3020 + 3127) + (1384 * 4) + (4,4 + 4,8 + 4,9 + 4,9) = 11747 + 5536 + 19,0 = 17302. Амортизаційні відрахування на 2019 рік складуть 17302 тис. грн.

Всього витрати за рядком 1017 складають 17302 тис. грн.

8. Інші витрати (розшифрувати) (рядок 1018):

8.1. Канцтовари та витратні матеріали (рядок 1018/1) – згідно факту 12 місяців 2018 року зі збільшенням на 10,1% (прогнозний індекс цін виробників промислової продукції на 2019 рік – сценарій 1).

Всього витрати за рядком 1018/1 складають 66 тис. грн.

8.2. Податки і збори у складі витрат (рядок 1018/2):

- земельний податок (рядок 1018/2) – плата за землю згідно фактичного земельного податку на 2019 рік по АТ «Херсонська ТЕЦ» складає відсоток, встановлений місцевими органами влади від нормативної грошової оцінки земельних ділянок на рік, і складає 2315 тис. грн.

- екологічний податок (за викиди забруднюючих речовин) (рядок 1018/2) – згідно даних обліку та звітності і прогнозних даних виробничо-технічного відділу АТ «Херсонська ТЕЦ» по викидам забруднюючих речовин, розраховано за п. 243.1, п. 243.2, п. 243.3 ст. 243, п. 2 ст. 246 Податкового кодексу, у зв'язку з сезонним характером роботи, зазначений податок нараховується і сплачується у I та IV кварталі календарного року і складає 362 тис. грн.;

- збір за використання водних ресурсів (рядок 1018/2) – згідно даних обліку та звітності АТ «Херсонська ТЕЦ», розраховано за п. 263.9 ст. 263, п. 325.1, п. 325.2, п. 325.9 ст. 325 Податкового кодексу, у зв'язку з сезонним характером роботи, зазначений податок нараховується і сплачується у I та IV кварталі календарного року і складає 159 тис. грн..

Всього витрати за рядком 1018/2 складають 2836 тис. грн.

8.3. Оренда автомобільного транспорту для ремонтних робіт (рядок 1018/3) – Зростання обсягів автотранспортних послуг (вишки, крани) вартість транспортних послуг послуги та вартість транспортних послуг по ремонтним роботам (послуги автовишки та автокрану для потреб електричного цеху, послуги транспортних організацій під час проведення ремонтних робіт) складають у 2019 році – 48 тис. грн. (послуги автокрану та автовишки (ТОВ «ПВКФ Валентина») для потреб електричного цеху, договір від 24.03.2017р. №106/25254 ТОВ «Транспортная компания «САТ» перевезення вантажів для ремонтних робіт, копії рахунків по послугах автокрану та автовишки 2018 року додаються).

Всього витрати за рядком 1018/3 складають 48 тис. грн.

8.4. Пожежна охорона (рядок 1018/4) – Припис Департаменту пожежної безпеки України в компаніях, на підприємствах та в організаціях енергетичної галузі України НАПБ В.01.034-2005/111, припису Головного управління державної служби України з надзвичайних ситуацій у Херсонській області від 23.08.2016р. №188, додається) прийняті у сумі - 593,2 тис. грн., в т.ч.: - технічне обслуговування внутрішніх пожежних кранів - 7,0 тис. грн. (ПП «Н.І.В «Алмаз» договір від 26.07.2018р №598/123, договір додається);

- технічне обслуговування системи блискавкозахисту – 7,4 тис. грн. (ПП «Н.І.В «Алмаз» договір від 14.08.2018р №347/161, договір додається);

- технічне обслуговування системи автоматичної пожежної сигналізації машинного залу котлотурбінного цеху згідно вимог пункту 13 Припису № 188 від 23.08.2018р про усунення вимог законодавства у сфері цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки Головного управління державної служби України з надзвичайних ситуацій у Херсонській області (копія припису додається) - 498,4 тис. грн. (комерційна пропозиція ТОВ «А.ВЕК» щодо виконання послуг із технічного обслуговування систем протипожежного захисту машинного залу котлотурбінного цеху АТ «Херсонська ТЕЦ» додається).

Всього витрати за рядком 1018/4 складають 88 тис. грн.

8.5. Охорона праці та техніка безпеки (рядок 1018/5) – У статтю витрат включено: витрати на придбання спецодягу 98,6 тис. грн., зазначенні витрати більше фактичних показників минулого року у зв'язку зі значним зростанням вартості спецодягу.; витрати на придбання спецхарчування - – 184,4 тис. грн. (витрати спецхарчування передбачають видачу молока працівникам умови праці яких пов'язані з використанням хімічних речовин та підтверджені результатами атестації робочих місць.); витрати на видачу мила - відповідно до факту 2018 року і складають – 19,0 тис. грн.

Всього витрати за рядком 1018/5 складають 302 тис. грн.

8.6. Охорона навколишнього середовища (рядок 1018/6)

Послуги з утилізації екологічно небезпечних відходів. Передача відходів виробництва спеціалізованим організаціям, які мають ліцензію Міністерства екології та природних ресурсів щодо утилізації та знешкодження відходів виробництва в 2018 році – 12 тис. грн. (ТОВ «Укрресурси - 2011» Підстава: Закон України «Про відходи», ст. 17.

Екологічні послуги (інвентаризація шкідливих викидів, витрати природоохоронного значення та інші) – 40,0 тис. грн. в т.ч.:

1. Дезінфекція водопровідних мереж ТЕЦ – 5,0 тис. грн. без ПДВ. (Виконавець: ТОВ „Станція профілактичної дезінфекції”). Підстава: ст. 18 „Закону України „Про забезпечення санітарного та епідемічного благополуччя населення” від 24.02.1994р. №4004-X11.

2. Проведення інструментально-лабораторного контролю за дотриманням встановлених гранично – допустимих викидів забруднюючих речовин – 5,0 тис. грн. без ПДВ. (Виконавець: ПМКФ „Довкілля”). Підстава: таблиця 16 „Дозволу №6510136300-17 на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами”.

3. Обґрунтування обсягів викидів, для отримання дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами ПАТ «Херсонська ТЕЦ» -30,0 тис. грн. без ПДВ. Підстава: В 2018 році закінчується «Дозвіл №6510136300-17 на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами».

Разом витрати на охорону навколишнього середовища = 12,0+40,0 = 52,0 тис. грн.

Всього витрати за рядком 1018/6 складають 52 тис. грн.

8.7. Відрядження (рядок 1018/7) – оплата службових відряджень пов'язаних із виробничою діяльністю, згідно Постанов НКРЕКП від 12.10.2005 №896 та 898 «Про затвердження порядку розрахунку тарифів на електричну та теплову енергію, що виробляється на ТЕЦ, ТЕС, АС та на установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії» АТ «Херсонська

ТЕЦ» повинна щорічно надавати проекти тарифів на затвердження до НКРЕКП, у вартість відрядження включаються добові, залізничний квиток та проживання у готелі. Економічний ефект – затвердження тарифів.

Розрахунок витрат на відрядження

На один місяць										На рік
марка автомо біля та напрям ок	паливо, л	кілометраж	сума із розрахунку ціни на бензин 28 грн./л.	кількість діб перебування у відрядженні	добові	кількість осіб	добові всього, грн	проживання в готелі	сумма всього	сума всього
ваз 2107 ВТ 7960АЕ Херсон-Київ	153,26	1580	4291,28	3	370	2	2220	400	6911,28	82935,36

Усього за 12 місяців (6911,28*12 міс.=82935,36 грн.)

Всього витрати за рядком 1018/7 складають 82 тис. грн.

8.8. Обов'язкове страхування (майно і персонал) (рядок 1018/8) – АТ «Херсонська ТЕЦ» відповідно до свідоцтва від 20.10.2005р. є об'єктом підвищеної небезпеки, згідно з вимогами п. 1 постанови КМУ № 1788 від 16.11.2002р. АТ «Херсонська ТЕЦ» підлягає обов'язковому страхуванню цивільної відповідальності суб'єктів господарювання.

Заплановано на рівні фактичних витрат 2018 року (Українська пожежно-страхова компанія.- договори:№19/006/93 від 07.02.2019 року - 6 тис.грн.,№780 від 05.03.2019 року на суму 19 тис. грн., №16017/11/165 від 29.03.2019 на суму 14 тис. грн., №923/162 від 26.03.2019 на суму 3 тис. грн., СК "Провідна" на суму 9 тис. грн.).

Всього витрати за рядком 1018/8 складають 51 тис. грн.

8.9. Послуги зв'язку (рядок 1018/9) – оптимізовано витрати в порівнянні з фактичними витратами 2018 року.

Всього витрати за рядком 1018/9 складають 55 тис. грн.

8.10. Підвищення кваліфікації, проведення семінарів (рядок 1018/10) – Обов'язкове навчання для допуску до газонебезпечних робіт, атестація машиністів транспортного цеху, атестація по експлуатації котлів, трубопроводів, вантажопідійомних механізмів., оптимізовано в порівнянні з фактом 2018 року

Всього витрати за рядком 1018/10 складають 28 тис. грн.

8.11. Медичне обслуговування (рядок 1018/11) – періодичний медогляд працівників працюючих в шкідливих умовах праці, медогляд для водіїв.

Всього витрати за рядком 1018/11 складають 15 тис. грн.

8.12. Цивільна оборона (рядок 1018/12) – Послуги з ремонту і тех. обслуговування вимірювальних, випробувальних і контрольних приладів, (СП Радміртех договір № 201/127 від 4.05.2018 року на суму 11,1 тис. грн.), техобслуговування системи раннього виявлення надзвичайних ситуацій і оповіщення людей у разі їх виникнення (згідно договору №41/16/224 від 14.12.2016 року (щорічна пролонгація) на суму 10 тис. грн.)

Всього витрати за рядком 1018/12 складають 19 тис. грн.

8.13. Сторожова охорона (рядок 1018/13) – згідно з договором з Управлінням поліції охорони у Херсонській області, згідно Договору №197хн/166 від.10.04.2019 року. (Управління поліції охорони в Херсонській області) і складає 2181 тис. грн.

Всього витрати за рядком 1018/13 складають 2181 тис. грн.

8.14. Очищення стоків (рядок 1018/14) – Виробнича каналізація підприємства за рахунок зростання вартості МКП "ВУВКГ" м. Херсону. Враховано факт 2018 року+10,1% (індекс інфляції цін).

Всього витрати за рядком 1018/14 складають 577 тис. грн.

8.15. Дезенфекційно-профілактичні роботи (рядок 1018/15) – Витрати на дезінфекційно - профілактичні роботи прийняті у сумі 10 тис. грн., згідно з договором №бвід 16.01.2019 року ТОВ «Станція профілактичної дезінфекції».

Всього витрати за рядком 1018/15 складають 10 тис. грн.

8.16 Атестація робочих місць (шкідливі умови праці) (рядок 1018/16) Фактичні витрати 1-го кварталу 2019 року.

Всього витрати за рядком 1018/16 складають 33 тис. грн.

8.17. Вивіз виробничих та побутових відходів (рядок 1018/17) – оптимізовано витрати в порівнянні з фактичними витратами 2018 року.

Всього витрати за рядком 1018/17 складають 9 тис. грн.

8.18. На виконання постанови НКРЕКП від 06.04.2017 року № 491.

Всього витрати за рядком 1018/18 складають 3 тис. грн.

Всього витрати за рядком 1018 складають 6455 тис. грн.

Всього витрати за рядком 1010 складають 427930 тис. грн.

III. Валовий прибуток (збиток) (рядок 1020):

Згідно розрахунків валовий прибуток буде дорівнювати 47454 тис. грн.

IV. Адміністративні витрати (рядок 1030):

Основними складовими адміністративних витрат є:

- 1) витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів (рядок 1031);
- 2) витрати на оренду службових автомобілів (рядок 1032);
- 3) витрати на консалтингові послуги (рядок 1033);
- 4) витрати на страхові послуги (рядок 1034);
- 5) витрати на аудиторські послуги (рядок 1035);
- 6) витрати на службові відрядження (рядок 1036);
- 7) витрати на зв'язок (рядок 1037);
- 8) витрати на оплату праці (рядок 1038);
- 9) відрахування на соціальні заходи (рядок 1039);
- 10) амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення (рядок 1040);
- 11) витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення (рядок 1041);
- 12) витрати на страхування майна загальногосподарського призначення (рядок 1042);
- 13) витрати на страхування загальногосподарського персоналу (рядок 1043);
- 14) організаційно-технічні послуги (рядок 1044);
- 15) консультаційні та інформаційні послуги (рядок 1045);
- 16) юридичні послуги (рядок 1046);
- 17) послуги з оцінки майна (рядок 1047);
- 18) витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу (рядок 1048);
- 19) витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів (рядок 1049);
- 20) витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі (рядок 1050);
- 21) інші адміністративні витрати (розшифрувати) (рядок 1051).

1. Основними статтями витрат є витрати на паливно мастильні матеріали(Бензин А-95) та проведення ремонтних робіт.

Витрати на А-95, оптимізовано в порівнянні з фактом 2018 року

Всього витрати за рядком 1031 складають 415 тис. грн.

2. Витрати на оренду службових автомобілів (рядок 1032) – не плануємо.

Всього витрати за рядком 1032 складають 0 тис. грн.

3. Витрати на консалтингові послуги (рядок 1033) – не плануємо.

Всього витрати за рядком 1033 складають 0 тис. грн.

4. Витрати на страхові послуги (рядок 1034) – не плануємо.

Всього витрати за рядком 1034 складають 0 тис. грн.

5. Витрати на аудиторські послуги (рядок 1035) – Наглядова рада затвердила протокол №1\2019 від 01.02.2019 року: аналіз фінансових звітів за період 2015-2017рр.- 80 тис. грн., фінансова звітність станом на 31.12.2017, 31.12.2018-120тис.грн.

Всього витрати за рядком 1035 складають 200 тис. грн.

Довгостроковий план реконструкції основного та допоміжного обладнання підприємства відсутній. Згідно закону України «Про ринок електричної енергії» та постанови КМУ від 18.04.2018р. №324 АТ «Херсонська теплоелектроцентраль» уклала договір на проведення аудиту технічного стану підприємства, на розробку ТЕО. Програму по тепловим мережам надаємо.

Розрахунок адміністративних витрат на відрядження

На один місяць										На рік
марка автомобіля та напрямок	паливо, л	кілометр раж	сума із розрахунку ціни на бензин 28 грн./л.	кількість ліб перебування у відрядженні	добові на одну особу, грн	кількість осіб	добові всього, грн	проживання в готелі	сума всього	сума всього
форд мондео ВТ4915АА Херсон-Київ	155,99	1435	4367,72	3	370	3	3330	300	7997,72	95972,64
форд мондео ВТ4915АА Херсон Київ	143,16	1317	4008,48	3	370	3	3330		7338,48	88061,76
форд мондео ВТ4915АА Херсон-Миколаїв	43,05	396	1205,4	2	200	3	1200		2405,4	28864,8
разом			9581,6				7860		17741,6	212899,2

Усього за 12 місяців (17741,6*12 міс.=212899 грн)

Всього витрати за рядком 1036 складають 213 тис. грн.

7. Витрати на зв'язок (рядок 1037) – Витрати на оплату послуг зв'язку (поштовий, телеграфний, телефонний, телефакс, інтернет тощо) на 2019 рік склали – 40 тис. грн.

По ПАТ «Херсонська ТЕЦ» видано наказ від 17.01.2011 №13 згідно якого затверджено перелік осіб які користуються мобільним зв'язком для проведення службових та виробничих переговорів.

Витрати на кур'єрську службу (договір КСД №31 від 04.02.2016; службова записка загального відділу від 22.06.2017 №01-5/1078) – 14 тис. грн.

Поштові витрати службова записка загального відділу від 22.06.2017 №01-5/1078) – 43 тис. грн.

Всього витрати на зв'язок = 40 + 14+43 = 97 тис. грн.

Всього витрати за рядком 1037 складають 97 тис. грн.

8. Витрати на оплату праці (рядок 1038) – фонд оплати праці розраховувався відповідно до середньозваженого прожиткового мінімуму для працездатних осіб та тарифних ставок для робітників, зайнятих на експлуатації енергетичного устаткування і чисельності у кількості 488 осіб, передбаченої штатним розписом; відповідно до Закону України «Про державний бюджет на 2019 рік» при розрахунках враховано прожитковий мінімум для працездатних осіб станом на 01.01.2019р. – 1921 грн.; фонд оплати праці працівників складається з основної, додаткової заробітної плати (премія за виконання виробничих показників; доплата за роботу в святкові дні згідно графіку роботи; за роботу в нічний та вечірній час; за роботу в шкідливих умовах праці; тощо) та інших заохочувальних та компенсаційних виплат (матеріальна допомога; премії до дня енергетика, тощо).

Всього витрати за рядком 1038 складають 20874 тис. грн.

9. Відрахування на соціальні заходи (рядок 1039) – відрахування до бюджетних фондів на соціальні заходи (22% від ФОП) ($20874 * 22\% = 4592$ тис. грн.).

Всього витрати за рядком 1039 складають 4592 тис. грн.

10. Амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення (рядок 1040)

Амортизаційні відрахування розраховувались згідно податкового обліку основних фондів віднесених на адміністративні витрати.

Всього витрати за рядком 1040 складають 1135 тис. грн.

11. Витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення (рядок 1041) – не плануємо.

Всього витрати за рядком 1041 складають 0 тис. грн.

12. Витрати на страхування майна загальногосподарського призначення (рядок 1042) – не плануємо.

Всього витрати за рядком 1042 складають 0 тис. грн.

13. Витрати на страхування загальногосподарського персоналу (рядок 1043) – не плануємо.

Всього витрати за рядком 1043 складають 0 тис. грн.

14. Організаційно-технічні послуги (рядок 1044):

Вартість супроводження програмного забезпечення на 2019 рік – 102,0 тис. грн. (вартість супроводження бухгалтерського програмного забезпечення «ЛьвівОргрес», згідно з договором від 31.01.2018 року №18.224.004/25 – сума договору на півроку 51,0 тис. грн. без ПДВ, відповідно 51,0 тис. грн. $\times 2 = 102,0$ тис. грн. на рік, копія договору додається). Супроводження програмного забезпечення «Медок» по наданню звітності на 2019 рік – 4,0 тис. грн. (згідно з договором від 24.03.2017 №00131771МД/Ц-17-101, договір додається). Плата за продовження терміну дії програмного комплексу «АВК» (по ремонтним кошторисам, договір від 10.04.2018р. № 9/5581/120 ТОВ "АВК ЕДИНЕНИЕ", договір додається) – $8,3 * 2$ (півріччя) = 166,6 тис. грн.

Всього витрати складають 123 тис. грн.

Всього витрати за рядком 1044 складають 123 тис. грн.

15. Консультаційні та інформаційні послуги (рядок 1045) – Фактичні витрати 1-го кварталу 2019 року.

Всього витрати за рядком 1045 складають 14 тис. грн.

16. Судовий збір (рядок 1046) – судовий збір за позовні заяви до юридичних осіб та фізичних осіб- підприємців Відповідно до ст. 4 Закону України «Про судовий збір», за подання позову до господарського суду розмір ставок судового збору складає 2% ціни позову, але не менше 1,5% розміру мінімальної заробітної плати та не більше 60 розмірів мінімальних заробітних плат; судовий

збір за позовні заяви про видачу судових наказів до фізичних осіб про стягнення боргу за спожиту теплову енергію ст. 4 Закону України «Про судовий збір» за подання позовної заяви майнового характеру справляється судовий збір у розмірі 1% ціни позову, але не менше 0,2 розміру мінімальної заробітної плати та не більше 3 розмірів мінімальної заробітної плати; судовий збір за інші позовні заяви (податкова, державна аудиторська служба України, антимонопольний комітет); вартість послуг прийнята з урахуванням змін у кодекс, згідно службової від юридичного відділу АТ «Херсонська ТЕЦ».

Всього витрати за рядком 1046 складають 815 тис. грн.

17. Послуги з оцінки майна (рядок 1047) – Підприємством планується переоцінка майна в 4-му кварталі 2019 року.

Всього витрати за рядком 1047 складають 100 тис. грн.

18. Витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу (рядок 1048) – (мило, засоби індивідуального захисту, стрічка сигнальна, попереджувальні знаки, респіратори, килимки гумові та інше), витрати оптимізовано в порівнянні з 2018 роком. (рівномірний розподіл по кварталам).

Всього витрати за рядком 1048 складають 16 тис. грн.

19 Витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів (рядок 1049) – На протязі 2019 року планується підготовка фахівців апарату управління за такими напрямками:

- підготовка у сфері підвищення кваліфікації (навчання з питань публічних закупівель) – 3 фахівця;
- підготовки та сертифікації фахівців в сфері державного регулювання ринку цінних паперів в Україні» - 2 фахівця;

Всього витрати за рядком 1049 складають 24 тис. грн.

20. Витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання витрати оптимізовано в порівнянні з 2018 роком, у тому числі (рядок 1050):

20.1. Поліпшення основних фондів (МТР для ремонту) – ремонт ОЗ на 2019 рік складе 81 тис. грн. в т. ч.: витрати на матеріали.

Всього витрати складають 81 тис. грн.

20.2. Поточні ремонти автомобілів – витрати на поточний ремонт автомобілів складає 124 тис. грн.

Всього витрати складають 124 тис. грн.

20.3. Поточний ремонт інших ОЗ – не плануємо.

20.4. Інші витрати – 44 тис. грн.

Всього витрати складають 44 тис. грн.

Всього витрати за рядком 1050 складають 249 тис. грн.

21. Інші адміністративні витрати (розшифрувати) (рядок 1051):

21.1. Електрична енергія (рядок 1051/1) – витрати на електроенергію зі сторони розраховані відповідно до діючих договорів і тарифів на електричну енергію АТ «Херсонобленерго».

Всього витрати за рядком 1051/1 складають 361 тис. грн.

21.2. ПММ (паливно-мастильні матеріали) (рядок 1051/2) – для експлуатації транспорту, згідно факту 2018 року зі збільшенням на 10,1% (прогнозний індекс цін виробників промислової продукції на 2019 рік – сценарій 1).

Всього витрати за рядком 1051/2 складають 249 тис. грн.

21.3. Канцтовари та витратні матеріали (рядок 1051/3) – папір, канцтовари, марки, конверти, бланки, в порівнянні з фактом 2018 року оптимізовано витрати до 238 тис. грн.

Всього витрати за рядком 1051/3 складають 238 тис. грн.

21.4. Податки і збори у складі витрат (рядок 1051/4):

- земельний податок (рядок 1051/4) – плата за землю згідно фактичного земельного податку на 2019 рік по АТ «Херсонська ТЕЦ» складає відсоток, встановлений місцевими органами влади, від нормативної грошової оцінки земельних ділянок на рік і складе 79 тис. грн.;

- плата за користування надрами (рядок 1051/4) – рентна плата за користування надрами, розрахована згідно п. 263.9 ст. 263 Податкового кодексу, 5% від вартості води підземної, на рівні 2018 року і дорівнює 4,0 тис. грн.;

- збір за використання водних ресурсів (рядок 1051/4) – згідно даних обліку та звітності АТ «Херсонська ТЕЦ», розраховано за п. 263.9 ст. 263, п. 325.1, п. 325.2, п. 325.9 ст. 325 Податкового кодексу, у зв'язку з сезонним характером роботи, зазначений податок нараховується і сплачується у I та IV кварталі календарного року і складає 173 тис. грн.

Всього витрати за рядком 1051/4 складають 256 тис. грн.

21.5. Пожежна охорона (рядок 1051/5) – згідно службової від провідного інженера з ПБ АТ «Херсонська ТЕЦ», технічне обслуговування пожежної сигналізації адміністративного корпусу, цілодобове спостереження установки пожежної автоматики адміністративного корпусу.

Всього витрати за рядком 1051/5 складають 4 тис. грн.

21.6. Банківські послуги (рядок 1051/6) – для здійснення усіх видів операцій у відповідності до законодавства України АТ «Херсонська ТЕЦ» відкрила поточні рахунки зі спеціальним режимом використання в філії Херсонського обласного управління ПАТ «Державний ощадний банк України» та Державній казначейській службі України, відповідно до договорів по обслуговуванню рахунків зі спеціальним режимом використання та тарифів на послуги банківських установ ПАТ «Херсонська ТЕЦ» сплачує вартість наданих банківських послуг; рахунки зі спеціальним режимом використання відкриті на виконання Постанов КМУ № 217 від 18.06.2014р., № 750 від 09.10.2013р., № 670-р від 20.05.2015р., відповідно до закону України «Про загальнообов'язкове державне соціальне страхування»; для здійснення поточної господарської діяльності та перерахування коштів за товари, роботи, послуги, виплат заробітної плати, сплати податків до державного та місцевих бюджетів АТ «Херсонська ТЕЦ» використовує поточні рахунки; витрати на рівні 2018 року.

Всього витрати за рядком 1051/6 складають 299 тис. грн.

21.7. Медичне обслуговування (рядок 1051/7) – У 2019 році медкомісію будуть проходити 16 чоловік.

Всього витрати за рядком 1051/7 складають 4 тис. грн.

21.8. Сторожова охорона (рядок 1051/8) – згідно з договором з Управлінням поліції охорони у Херсонській області за фактом 1 кварталу 2019 року та надалі оптимізовано та не заплановано.

Всього витрати за рядком 1051/8 складають 104 тис. грн.

21.9. Інші витрати (рядок 1051/9):

- обслуговування оргтехніки– зумовлено ростом цін на товари і послуги і складає 54 тис. грн.;

- послуги архіву, плата за довідки та дозволи, оренда– витрати залишилися на рівні 2018 року і складають 115 тис. грн.

Всього витрати за рядком 1051/9 складають 169 тис. грн.

Всього витрати за рядком 1051 складають 1684 тис. грн.

Всього витрати за рядком 1030 складають 30551 тис. грн.

V. Витрати на збут, у тому числі (рядок 1060):

Основними складовими витрат на збут є:

- 1) транспортні витрати (рядок 1061);
- 2) витрати на зберігання та упаковку (рядок 1062);
- 3) витрати на оплату праці (рядок 1063);
- 4) відрахування на соціальні заходи (рядок 1064);
- 5) амортизація основних засобів і нематеріальних активів (рядок 1065);
- 6) витрати на рекламу (рядок 1066);
- 7) інші витрати на збут (розшифрувати) (рядок 1067).

1. Транспортні витрати (рядок 1061) – не плануємо.

Всього витрати за рядком 1061 складають 0 тис. грн.

2. Витрати на зберігання та упаковку (рядок 1062) – не плануємо.

Всього витрати за рядком 1062 складають 0 тис. грн.

3. Витрати на оплату праці (рядок 1063) – фонд оплати праці розраховувався відповідно до середньозваженого прожиткового мінімуму для працездатних осіб та тарифних ставок для робітників, зайнятих на експлуатації енергетичного устаткування і чисельності у кількості 595 особи, передбаченої штатним розписом; відповідно до Закону України «Про державний бюджет на 2019 рік» при розрахунках враховано прожитковий мінімум для працездатних осіб станом на 01.01.2019р. – 1921 грн.; фонд оплати праці працівників складається з основної, додаткової заробітної плати (премія за виконання виробничих показників; доплата за роботу в святкові дні згідно графіку роботи; за роботу в нічний та вечірній час; за роботу в шкідливих умовах праці; тощо) та інших заохочувальних та компенсаційних виплат (матеріальна допомога; премії до дня енергетика, тощо). Факт 2018 року (2450 + 10,1 % = 2699 тис. грн.)

Всього витрати за рядком 1063 складають 2699 тис. грн.

4. Відрахування на соціальні заходи (рядок 1064) – відрахування до бюджетних фондів на соціальні заходи (22% від ФОП) (2699 * 22% = 593,78 тис. грн.)

Всього витрати за рядком 1064 складають 594 тис. грн.

5. Амортизація основних засобів і нематеріальних активів (рядок 1065)

Амортизаційні відрахування розраховувались згідно податкового обліку основних фондів віднесених на збут (абонентська група).

Амортизаційні відрахування по збуту за 2018 рік згідно бухгалтерської довідки складають (53 + 53 + 53 + 53) = 212 тис. грн.

Всього витрати за рядком 1065 складають 212 тис. грн.

6. Витрати на рекламу (рядок 1066) – не плануємо.

Всього витрати за рядком 1066 складають 0 тис. грн.

7. Інші витрати на збут (розшифрувати) (рядок 1067):

7.1. Електрична енергія (рядок 1067/1) – витрати на електроенергію зі сторони розраховані відповідно до діючих договорів і тарифів на електричну енергію АТ «Херсонобленерго».

Всього витрати за рядком 1067/1 складають 124 тис. грн.

7.2. Канцтовари та витратні матеріали (рядок 1067/2) – у вартість канцтоварів на збут враховано друк розрахункових книжок для населення, рахунків і повідомлень споживачам теплової енергії.

Всього витрати за рядком 1067/2 складають 44 тис. грн.

7.3. МТР для ремонту (рядок 1067/3) – Фактичні витрати 1-го кварталу 2019 року, надалі не плануємо.

Всього витрати за рядком 1067/3 складають 19 тис. грн.

7.4. Обслуговування оргтехніки (рядок 1067/4) – оптимізовано до рівня 2018 року.

Всього витрати за рядком 1067/4 складають 1 тис. грн.

7.5. Пожежна охорона (рядок 1067/5) – витрати заплановано на підставі службової записки від служби ЗТЕ і ЕН АТ «Херсонська ТЕЦ».

Всього витрати за рядком 1067/5 складають 4 тис. грн.

7.6. Охорона праці та техніка безпеки (рядок 1067/6) – не плануємо.

Всього витрати за рядком 1067/6 складають 0 тис. грн.

7.7. Відрядження (рядок 1067/7) – витрати заплановано на підставі службової записки від служби ЗТЕ і ЕН АТ «Херсонська ТЕЦ», оптимізовано до рівня 2018 року.

Проїзні квитки (5 чол.* 2 поїздки в день* 17 робочий день* 12 місяців* 2,5грн.=5100 грн.)

Всього витрати за рядком 1067/7 складають 5 тис. грн.

7.8. Банківські послуги (рядок 1067/8) – послуги по прийому теплових платежів з населення, інкасація банківських послуг, на рівні 2018 року.

Всього витрати за рядком 1067/8 складають 727 тис. грн.

7.9. Послуги зв'язку (рядок 1067/9) – Укртелеком і Водафон (МТС), зростання вартості послуг.

Всього витрати за рядком 1067/9 складають 12 тис. грн.

7.10. Юридичні послуги (рядок 1067/10) – судовий збір за позовні заяви про видачу судових наказів до фізичних осіб про стягнення боргу за спожиту теплову енергію ст. 4 Закону України «Про судовий збір», за подання позовної заяви майнового характеру справляється судовий збір у розмірі 1% ціни позову, але не менше 0,2 розміру мінімальної заробітної плати та не більше 3 розмірів мінімальної заробітної плати; послуги аудиту згідно службовій від юридичного відділу АТ «Херсонська ТЕЦ», перенесено в рядок судових витрат в собівартість.

Всього витрати за рядком 1067/10 складають 0 тис. грн.

7.11. Консультаційні та інформаційні послуги (рядок 1067/11) – підписка згідно договору з Укр поштою(прогнознний індекс цін виробників промислової продукції на 2019 рік – сценарій 1).

Періодичні видання на перше півріччя 2019 рік

№ п/п	Найменування	Одиниця виміру	Ціна од. грн.	Кількість.	Вартість
1	СПТЕ (абонентська)	рік			
	Урядовий кур'єр	екз.	520	2	1040
2	Відділ охорони праці	рік			
	Охорона праці	екз.	2058,2	2	4116
	Пожежна та техногенна безпека	екз.	513,8	3	1541,
3	Служба ГО, та техногенної безпеки	рік			
	Промислова безпека	екз.	1924,9	2	3850
4	ВТВ та технічна бібліотека	рік			
	НКРЕ.КП	екз	489,3	3	1468
Усього до сплати					12015

Всього витрати за рядком 1067/11 складають 25 тис. грн.

7.12. Програмне забезпечення (ПП Михайленко) (рядок 1067/12) –обслуговування програми по нарахуванню плати споживачам за теплову енергію.

Всього витрати за рядком 1067/12 складають 25 тис. грн.

7.13. Сторожова охорона (рядок 1067/13) –Витрати включають охоронну сигналізацію, оптимізовано до рівня 2018 року з індексом інфляції цін на 2019 рік (10,1%).

Всього витрати за рядком 1067/13 складають 8 тис. грн.

7.14. Вивіз виробничих та побутових відходів (рядок 1067/14) – Витрати на вивіз виробничих та побутових відходів нараховано згідно з договором №4000190/168 від 01.09.2018 року.

Всього витрати за рядком 1067/14 складають 6 тис. грн.

7.15. Обслуговування касового апарату (РиКо) (рядок 1067/15) –(договір на обслуговування касового апарату ЧП Ріко).

Всього витрати за рядком 1067/15 складають 3 тис. грн.

7.16. Медичне обслуговування (рядок 1067/16) – Не заплановано.

Всього витрати за рядком 1067/16 складають 0 тис. грн.

7.17. Обслуговування оргтехніки (рядок 1060/17) – не плануємо.

Всього витрати за рядком 1067/17 складають 0 тис. грн.

7.18. Водопостачання і водовідведення (рядок 1067/18) – водопостачання і водовідведення по службі збуту теплової енергії не плануємо.

Всього витрати за рядком 1067/18 складають 0 тис. грн.

7.19. Метеообслуговування і таке інше (рядок 1067/19) – витрати оптимізовано у порівнянні з 2018 роком. Згідно з правилами надання послуг з централізованого опалення, постачання холодної та гарячої води і водовідведення, затвердженими постановою КМУ від 21.07.2005р. №630 із змінами та доповненнями, підприємство проводить перерахунки за послуги централізованого опалення виходячи з температури зовнішнього повітря. Дані щодо температурних коливань надаються гідрометеорологічною службою. Зазначені витрати плануються на рівні 4 тис. грн. (4 квартал - 4 тис. грн.)

Всього витрати за рядком 1067/19 складають 4 тис. грн.

Всього витрати за рядком 1067 складають 1007 тис. грн.

Всього витрати за рядком 1060 складають 4512 тис. грн.

VI. Інші операційні доходи, усього, у тому числі (рядок 1070):

Основними складовими інших операційних доходів є:

- 1) курсові різниці (рядок 1071);
- 2) нетипові операційні доходи (розшифрувати) (рядок 1072);
- 3) інші операційні доходи (розшифрувати) (рядок 1073).

1. Курсові різниці (рядок 1071) – не плануємо.

Всього доходи за рядком 1071 складають 0 тис. грн.

2. Нетипові операційні доходи (розшифрувати) (рядок 1072) – не плануємо.

Всього доходи за рядком 1072 складають 0 тис. грн.

3. Інші операційні доходи складаються (рядок 1073):

3.1. Реалізація металобрухту. Реалізація металобрухту буде відбуватись згідно пункту 17.3 (29) розділу 17 статуту АТ «Херсонська теплоелектроцентрально» затвердженого протоколом загальних зборів акціонерів товариства від 09.04.2019 року № 1, а саме «прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, передбачених статтею 70 Закону України «Про акціонерні товариства» та/або Статуту, та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених статтею 71 Закону України «Про акціонерні товариства» та/або Статуту» та згідно чинного законодавства України. Додатково Товариство буде звертатись за дозволом до Наглядової ради, бо фінансовий план не є підставою, яка звільняє від необхідності брати дозвіл у Наглядової ради на зазначені операції.

(рядок 1073/1) – складає 581 тис. грн.

3.2. Операційна оренда (рядок 1073/2) – за розміщення обладнання стільникового зв'язку на території підприємства, складає 250 тис. грн.

3.3. Штрафи, пені, неустойки (рядок 1073/3) – не заплановано.

3.4. Відшкодування списаних активів (рядок 1073/4) – дохід від сплати населенням боргових зобов'язань, яким більше трьох років, складає 1477 тис. грн., (факт 1-го кварталу 2019 року).

3.5. Компенсація різниці у тарифах (рядок 1073/5) – Віднесено в «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» рядок 1000 .

3.6. Робоча їдальня (рядок 1073/6) – їдальня, єдине місце організації харчування на території АТ «Херсонська ТЕЦ», службова записка завідувача їдальні АТ «Херсонська ТЕЦ», складає 554 тис. грн.

3.7. Підкачка води (рядок 1073/7) – за надання послуг з експлуатації, технічного обслуговування підвищувальних установок МКП «ВУВКГ м. Херсона», розташованих на ЦТП АТ «Херсонська ТЕЦ», з метою підвищення тиску холодної води для забезпечення водою верхніх поверхів будинків у разі недостатнього тиску в мережі центрального водопостачання, дохід прийнятий за затвердженою калькуляцією, складає 200 тис. грн. Факт 2018 року (189 + 10,1%=208 тис. грн.)

3.8. Відшкодування держмита і судових витрат (рядок 1073/8) – згідно ефективності стягнення коштів на користь АТ «Херсонська ТЕЦ» ДВСУ в середньому, складає 786 тис. грн.

3.9. Списання кредиторської заборгованості (рядок 1073/9) – не плануємо.

3.10. Спільне використання електричних мереж (рядок 1073/10) – компенсація витрат на ремонт господарчим та підрядним способом технологічних електричних мереж спільного використання (регулюється НКРЕКП), складає 1196 тис. грн.

3.11. Відсотки банків за користування коштами (рядок 1073/11) – не плануємо.

3.12. Видача технічних умов, виклик інспектора, підключення, відключення від опалення. (рядок 1073/12) складає 229 тис. грн.

Всього доходи за рядком 1073 складають 5273 тис. грн.

Всього доходи за рядком 1070 складають 5273 тис. грн.

VII. Інші операційні витрати, усього, у тому числі (рядок 1080):

Основними складовими інших операційних витрат є:

- 1) курсові різниці (рядок 1081);
- 2) нетипові операційні витрати (розшифрувати) (рядок 1082);
- 3) витрати на благодійну допомогу (рядок 1083);
- 4) відрахування до резерву сумнівних боргів (рядок 1084);
- 5) відрахування до недержавних пенсійних фондів (рядок 1085);
- 6) інші операційні витрати (розшифрувати) (рядок 1086).

1. Курсові різниці (рядок 1081) – не плануємо.

Всього витрати за рядком 1081 складають 0 тис. грн.

2. Нетипові операційні витрати (розшифрувати) (рядок 1082) – не плануємо.

Всього витрати за рядком 1082 складають 0 тис. грн.

3. Витрати на благодійну допомогу (рядок 1083) – не плануємо.

Всього витрати за рядком 1083 складають 0 тис. грн.

4. Відрахування до резерву сумнівних боргів (рядок 1084) – не плануємо.

Всього витрати за рядком 1084 складають 0 тис. грн.

5. Відрахування до недержавних пенсійних фондів (рядок 1085) – не плануємо.

Всього витрати за рядком 1085 складають 0 тис. грн.

6. Інші операційні витрати (розшифрувати) складаються (рядок 1086):

6.1 Спільне використання електричних мереж (рядок 1086/1) – компенсація витрат на ремонт господарчим та підрядним способом технологічних електричних мереж спільного використання (регулюється НКРЕКП)

Всього витрати за рядком 1086/1 складають 1075 тис. грн.

6.2. Підкачка води (рядок 1086/2) – за надання послуг з експлуатації, технічного обслуговування підвищувальних установок МКП «ВУВКГ м. Херсона», розташованих на ЦТП АТ «Херсонська ТЕЦ», з метою підвищення тиску холодної води для забезпечення водою верхніх поверхів будинків у разі недостатнього тиску в мережі центрального водопостачання, дохід прийнятий за затвердженою калькуляцією.

Всього витрати за рядком 1086/2 складають 150 тис. грн.

6.3. Матеріальні витрати (рядок 1086/3) – продукти харчування, матеріали по ремонту для їдальні та інше, на підставі службових записок АТ «Херсонська ТЕЦ».

Всього витрати за рядком 1086/3 складають 453 тис. грн.

6.4. Амортизація основних засобів і нематеріальних активів (рядок 1086/4)

Амортизаційні відрахування розраховувались згідно податкового обліку основних фондів віднесених до інших операційних витрат.

Амортизаційні відрахування за 2018 рік згідно бухгалтерської довідки складають $(89 + 16 + 15 + 15) = 135$ тис. грн.

Амортизація зменшилась за рахунок зниження вартості ОЗ в наслідок їх повного зносу.

Всього витрати за рядком 1086/4 складають 135 тис. грн.

6.5. Оплата праці (непромисловий персонал) (рядок 1086/5) – фонд оплати праці розраховувався відповідно до середньозваженого прожиткового мінімуму для працездатних осіб та тарифних ставок для робітників, зайнятих на експлуатації енергетичного устаткування і чисельності у кількості 595 особи, передбаченої штатним розписом; відповідно до Закону України «Про державний бюджет на

2019 рік» при розрахунках враховано прожитковий мінімум для працездатних осіб станом на 01.01.2019р. – 1921 грн.; фонд оплати праці працівників складається з основної, додаткової заробітної плати (премія за виконання виробничих показників; доплата за роботу в святкові дні згідно графіку роботи; за роботу в нічний та вечірній час; за роботу в шкідливих умовах праці; тощо) та інших заохочувальних та компенсаційних виплат (матеріальна допомога; премії до дня енергетика, тощо).

Всього витрати за рядком 1086/5 складають 740 тис. грн.

6.6. Відрахування на соціальні заходи (оплата праці непромислового персоналу, 22%) (рядок 1086/6) – відрахування до бюджетних фондів на соціальні заходи (22% від ФОП). (740*22%=162,8 тис. грн.)

Всього витрати за рядком 1086/6 складають 163 тис. грн.

6.7. Відрахування профспілкам (рядок 1086/7) – відрахування з фонду заробітної плати згідно з вимогами колективного договору (0,3% від ФОП).

Всього витрати за рядком 1086/7 складають 269 тис. грн.

6.8. Членські внески (рядок 1086/8) – обов'язкові внески на регулювання, УкрТЕЦ і т. і. згідно протоколу загальних Зборів учасників Асоціації «Укртеплоелектроцентрально» №3 від 18.05.2017 року.

Всього витрати за рядком 1086/8 складають 50 тис. грн.

6.9. Медичне обслуговування (медпункт) (рядок 1086/9) – утримання медпункту і медикаменти. (за фактом 1-го кварталу 2019 року), надалі не плануємо.

Всього витрати за рядком 1086/9 складають 13 тис. грн.

6.10. Пільгові пенсії (рядок 1086/10) – працівникам, які мають право на достроковий вихід на пенсію у зв'язку з важкими умовами праці; відповідно до п. 11 наказу про облікову політику АТ «Херсонська ТЕЦ» № 369 від 30.12.2013р. витрати на створення забезпечення на виплату і доставку пільгових пенсій включаються до складу інших операційних витрат підприємства.

Виплати пільгових пенсій для працівників, які згідно атестації робочих місць мають право на достроковий вихід на пенсію – 556 тис. грн. (2740 грн. x 12 x 17 осіб, де 2740 грн. – середня місячна сума виплат пільгових пенсій за 2018 рік

Всього витрати за рядком 1086/10 складають 556 тис. грн.

6.11. Економічні санкції (рядок 1086/11) – договір № 207-БО-33 від 31.07.2012р. НАК «Нафтогаз України».

Всього витрати за рядком 1086/11 складають 2332 тис. грн.

6.12. Реалізація оборотних активів (рядок 1086/12) – Витрати пов'язані з підготовкою металобрухту до реалізації (завантаження, розвантаження, вивіз, різка металу).

Всього витрати за рядком 1086/12 складають 244 тис. грн.

6.13. Вивіз виробничих та побутових відходів (рядок 1086/13)) витрати прийняті за фактом 2018 року і складають 5 тис. грн..

Всього витрати за рядком 1086/13 складають 5 тис. грн.

6.14. Компенсація з/п мобілізованих і чорнобильців, % Держрезерву, утримання клубу і таке інше (рядок 1086/14) – Витрати (11031 тис. грн.) заплановано з урахуванням факту 1-го кварталу 2019 року (їдальня 3 тис. грн., % Держрезерву 92 тис. грн., спецхарчування (молоко) 20 тис. грн., коригування ПДВ 10914 тис. грн., інше 2 тис. грн.). Планування на 2 та 4 квартали 2019 року на тому самому рівні окрім коригування ПДВ.

Всього витрати за рядком 1086/14 складають 11361 тис. грн.

6.15. Списана дебіторська заборгованість (рядок 1086/15) – не плануємо.

Всього витрати за рядком 1086/15 складають 0 тис. грн.

6.16. Послуги членів Наглядової ради (рядок 1086/16) – Не плануємо.

Всього витрати за рядком 1086/16 складають 0 тис. грн.

6.17. Відрахування на соціальні заходи (послуги членів Наглядової ради, 22%) (рядок 1086/17) – не плануємо.

Всього витрати за рядком 1086/17 складають 0 тис. грн.

Всього витрати за рядком 1086 складають 17546 тис. грн.

Всього витрати за рядком 1080 складають 17546 тис. грн.

VIII. Фінансовий результат від операційної діяльності (рядок 1100):

Згідно розрахунків фінансовий результат від операційної діяльності – дохід буде дорівнювати 118 тис. грн.

ІХ. Інші фінансові доходи (рядок 1130):

Підприємство планує отримати частково в третьому, та частково в четвертому кварталах 2019 року короткостроковий кредит банку для розрахунків з погашення заборгованості за спожитий природний газ в сумі 35 000 тис. грн (рядок 1130/1).

Всього доходи за рядком 1130 складають 35000 тис. грн.

Х. Фінансові витрати у тому числі (рядок 1140):

Підприємство планує повернути в четвертому кварталі 2019 року частину отриманого кредиту банку в сумі 27 000 тис. грн (рядок 1140/1) та відсотків 23% річних в сумі 6210 тис. грн. (рядок 1140/2), а залишок повернути в 1-му кварталі 2020 року.

Всього доходи за рядком 1140 складають 33210 тис. грн.

ХІ. Інші доходи, усього, у тому числі (рядок 1150):

Основними складовими інших доходів, усього, у тому числі є:

- 1) курсові різниці (рядок 1151);
- 2) інші доходи (розшифрувати) (рядок 1152).

1. Курсові різниці (рядок 1151) – не плануємо.

Всього доходи за рядком 1151 складають 0 тис. грн.

2. Інші доходи (розшифрувати) складаються (рядок 1152):

2.1. Амортизація ОЗ, які не увійшли до статутного капіталу (рядок 1152/1) – Підприємство застосовує прямолінійний метод нарахування амортизації. Капітальні ремонти мереж переданих в управління протягом 2018 року не проводились., складає 288 тис. грн.

2.2. Амортизація безоплатно переданих активів (рядок 1152/2) – Підприємство застосовує прямолінійний метод нарахування амортизації. Капітальні ремонти мереж переданих в управління протягом 2018 року не проводились.

2.3. Оприбуткування металобрухту (рядок 1152/3) – По фактичним витратам 1-го кварталу 2019 року – 64 тис. грн.

Всього доходи за рядком 1152 складають 352 тис. грн.

Всього доходи за рядком 1150 складають 352 тис. грн.

ХІІ. Інші витрати, усього, у тому числі (рядок 1160):

Основними складовими інших витрат, усього, у тому числі є:

- 1) курсові різниці (рядок 1161);
- 2) інші витрати (розшифрувати) (рядок 1162).

1. Курсові різниці (рядок 1161) – не плануємо.

Всього витрати за рядком 1161 складають 0 тис. грн.

2. Інші витрати (розшифрувати) (рядок 1162):

2.1. Списання необоротних активів (рядок 1162/1) згідно бухгалтерських даних за перший квартал 2019 року, відбулося списання необоротних активів на суму 133 тис. грн.

Всього витрати за рядком 1162/1 складають 133 тис. грн

2.2. Зберігання цінних паперів (рядок 1162/2) – не плануємо.

2.3. Витрати по договору управління мережами (рядок 1162/3) – на виконання рішення Херсонської міської ради № 579 від 24.02.2012р. було укладено договір управління комунальним майном між Херсонською міською радою та АТ «Херсонська ТЕЦ».

Всього витрати за рядком 1162/3 складають 1575 тис. грн.

2.3. Інше (за рахунок списання необоротних активів) (рядок 1162/4) – не плануємо.

Всього витрати за рядком 1162/4 складають 0 тис. грн.

Всього витрати за рядком 1162 складають 1708 тис. грн.

Всього витрати за рядком 1160 складають 1708 тис. грн.

XIII. Фінансовий результат до оподаткування (рядок 1170):

Згідно розрахунків фінансовий результат до оподаткування – дохід буде дорівнювати 552 тис. грн.

XIV. Витрати з податку на прибуток (рядок 1180):

Згідно розрахунків витрати з податку на прибуток – витрати будуть дорівнювати 99 тис. грн.

XV. Чистий фінансовий результат, у тому числі (рядок 1200):

Згідно розрахунків чистий фінансовий результат, у тому числі – прибуток буде дорівнювати 452 тис. грн.

XVI. Елементи операційних витрат:

Основними статтями операційних витрат є:

1) Матеріальні витрати, у тому числі (рядок 1400);

2) Витрати на оплату праці (рядок 1410);

3) Відрахування на соціальні заходи (рядок 1420);

4) Амортизація (рядок 1430);

5) Інші операційні витрати (рядок 1440).

1. Матеріальні витрати, у тому числі (рядок 1400) – зріст цін на сировину і матеріали, складає 331639 тис. грн. (Суми рядків 1401; 1402; 1016; 1018), в тому числі:

- рядок 1401 - витрати на сировину та основні матеріали – 8867 тис. грн.;

- рядок 1402 - витрати на паливо та енергію – 314323 тис. грн.;

- рядок 1016 - витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) – 1994 тис. грн.;

- рядок 1018 – інші витрати – 6455 тис. грн., включає наступні витрати:

- рядок 1018/1 – канцтовари та витратні матеріали – 66 тис. грн.;

- рядок 1018/2 – податки у складі витрат (податок на землю, збір за використання водних ресурсів, екологічний податок) – 2836 тис. грн.;

- рядок 1018/3 - послуги та оренда автомобільного транспорту (транспортні послуги, послуги автокрану, автовишки в процесі ремонтних робіт) – 48 тис. грн.;

- рядок 1018/4 – витрати на пожежну охорону – 88 тис. грн.;

- рядок 1018/5 – витрати на охорону праці та техніку безпеки (спецхарчування, спецодяг, мило) – 302 тис. грн.;

- рядок 1018/6 – охорона навколишнього середовища – 52 тис. грн.;

- рядок 1018/7 – витрати на відрядження – 82 тис. грн.;

- рядок 1018/8 - витрати на обов'язкове страхування (транспортних засобів, працівників) – 51 тис. грн.;

- рядок 1018/9 – витрати на послуги зв'язку – 55 тис. грн.;

- рядок 1018/10 - витрати на проведення семінарів, підвищення кваліфікації – 28 тис. грн.;
- рядок 1018/11 – витрати на медичне обслуговування – 15 тис. грн.;
- рядок 1018/12 – витрати на цивільну оборону – 19 тис. грн.;
- рядок 1018/13 – витрати на сторожову охорону – 2181 тис. грн.;
- рядок 1018/14 – витрати на очищення стоків – 577 тис. грн.;
- рядок 1018/15 – витрати на проведення обов'язкових дезінфекційно-профілактичних робіт – 10 тис. грн.;
- рядок 1018/16 – витрати на атестацію робочих місць за шкідливими умовами праці – 33 тис. грн.;
- рядок 1018/17 – витрати на вивіз виробничих та побутових відходів – 9 тис. грн.;
- рядок 1018/18 – інші витрати (внески на регулювання НКРЕКП) – 3 тис. грн.

1.2. Витрати на сировину та основні матеріали (рядок 1401) – зріст цін на сировину і матеріали, складає 8867 тис. грн. (Суми рядків 1011;1050/1; 1067/3), в тому числі:

- рядок 1011 – витрати на сировину та основні матеріали – 8824 тис. грн.;
- рядок 1050/1 – витрати на полішення ОЗ (МТР для ремонту) – 24 тис. грн.;
- рядок 1067/3 – МТР для ремонту – 19 тис. грн.

1.3. Витрати на паливо та енергію (рядок 1402) – зріст цін на сировину і матеріали, складає 314323 тис. грн. (Суми рядків 1012;1013;1051/1;1051/2;1067/1), в тому числі:

- рядок 1012 - витрати на паливо в собівартості - 310982 тис. грн.;
- рядок 1013 - витрати на електроенергію в собівартості - 2607 тис. грн.;
- рядок 1051/1 - витрати на електроенергію в адміністративних витратах - 361 тис. грн.;
- рядок 1051/2 - витрати на паливно-мастильні матеріали в адміністративних витратах - 249 тис. грн.;
- рядок 1067/1 - витрати на електроенергію в збуті (рядок 1067/1) - 124 тис. грн.

2. Витрати на оплату праці (рядок 1410) – фонд оплати праці розраховувався відповідно до середньозваженого прожиткового мінімуму для працездатних осіб та тарифних ставок для робітників, зайнятих на експлуатації енергетичного устаткування і чисельності у кількості 603 особи, передбаченої штатним розписом; відповідно до Закону України «Про державний бюджет на 2019 рік» при розрахунках враховано прожитковий мінімум для працездатних осіб станом на 01.01.2019р. – 1921 грн.; фонд оплати праці працівників складається з основної, додаткової заробітної плати (премія за виконання виробничих показників; доплата за роботу в святкові дні згідно графіку роботи; за роботу в нічний та вечірній час; за роботу в шкідливих умовах праці; тощо) та інших заохочувальних та компенсаційних виплат (матеріальна допомога; премії до дня енергетика, тощо), складає 89695 тис. грн. (Суми рядків 1014;1038;1063;1086/5) (65382+20874+2699+740=89695).

3. Відрахування на соціальні заходи (рядок 1420) – відрахування до бюджетних фондів на соціальні заходи (22% від ФОП), складає 19733 тис. грн. (Суми рядків 1015;1039;1064;1086/6) (14384+4592+594+163=19733)

4. Амортизація (рядок 1430) – амортизаційні відрахування розраховувались згідно податкового обліку основних фондів, складає 18784 тис. грн. (Суми рядків 1017;1040;1065;1086/4) (17302+1135+212+135=18784)

5. Інші операційні витрати (рядок 1440) – складають 21858 тис. грн. (Рядки 1080-1086/4-1086/5-1086/6-1086/12+1031+1034+1036+1037+1042+1044+1045+1046+1049+1048+1050-1050/1+1051/3+1051/4+1051/5+1051/6+1051/7+1051/8+1067/2+1067/4+1067/5+1067/6+1067/7+1067/8+1067/9+1067/10+1067/2+1067/3+1067/4+1067/5+1067/6+1067/7+1067/8+1067/9+1067/10+1067/11+1067/12+1067/13+1067/14+1067/15+1067/16+1067/17+1067/18+1067/19+1160) (17546-135-740-163-244+415+0+213+97+0+123+14+815+24+16+249-24+84+256+4+299+4+104+44+1+4+0+5+727+12+0+25+25+8+6+3+0+0+0+4+1708=21858)

Розділ IV. Розрахунки з бюджетом

Фінансовим планом на 2019 рік передбачено сплата податків до бюджету і обов'язкових платежів у сумі **56459 тис. грн.** (рядок 2200), у тому числі:

- сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі (рядок 2110) - **18848 тис. грн.:**

- податок на прибуток підприємств (рядок 2111) – 99 тис. грн.;

- ПДВ (рядок 2112) – 17403 тис. грн.;

- військовий збір (рядок 2119/1) – 1345 тис. грн.;

- сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі (рядок 2120) – **20559 тис. грн.:**

- податок на доходи фізичних осіб (рядок 2121) – 16145 тис. грн.;

- земельний податок (рядок 2122) – 2892 тис. грн.;

- екологічний податок (рядок 2124/1) – 783 тис. грн.;

- збір за використання водних ресурсів (рядок 2124/2) – 140 тис. грн.;

- плата за користування надрами (рядок 2124/3) – 599 тис. грн.

- інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі (рядок 2130) – **20316 тис. грн.:**

- відсутність показника (рядок 2131) – пояснюється збитковістю підприємства за фактом 2018 року.

- єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (рядок 2133) – 19733 тис. грн.;

- інші податки, збори та платежі (рядок 2134) – 583 тис. грн.(включають пільгові пенсії).

Розділ V. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Згідно фінансового плану на 2019 рік передбачена стовідсоткова оплата споживачами за відпущену товарну продукцію, значні зміни активів балансу за рахунок дебіторської заборгованості, не передбачається.

Згідно фінансового плану на 2019 рік передбачена стовідсоткова оплата підприємством по зобов'язаннях 2019 року з урахуванням перехідної заборгованості.

I. Рух коштів у результаті операційної діяльності

1. Надходження грошових коштів від операційної діяльності (рядок 3000) складається наступних статей:

- виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 3010);

- повернення податків і зборів, у тому числі (рядок 3020);

- цільове фінансування (розшифрувати) (рядок 3040);

- надходження авансів від покупців і замовників (рядок 3050);

- отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі (рядок 3060);

- інші надходження (розшифрувати) (рядок 3070).

1.1 Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 3010) – головним джерелом грошових надходжень від операційної діяльності є грошові кошти, отримані від покупців і замовників і складає **481011 тис. грн.**

1.2. Повернення податків і зборів, у тому числі (рядок 3020) – не плануємо.

1.2.1. Податок на додану вартість (рядок 3030) – не плануємо.

1.3. Цільове фінансування (розшифрувати) (рядок 3040) – спрямування фінансових ресурсів на певні, чітко визначені потреби (заходи) і складає **27151 тис. грн.**, в т. ч.:

- надходження від отримання пільг і субсидій (рядок 3040/1) – надходження від отримання субсидій за рахунок коштів загального фонд державного бюджету України на 2019 рік заплановано в розмірі **27139 тис. грн.;**

- компенсація чорнобильських виплат (рядок 3040/2) – згідно з п. 22 ст. 20 та п. 1 ст. 21 Закону України «Про статус і соціальний захист громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» на 2019 рік заплановано у розмірі **12 тис. грн.**;

- відшкодування різниці в тарифах (рядок 3040/3) – компенсація з державного бюджету теплопостачальним підприємствам частини витрат на виробництво теплової енергії, яка донедавна не покривалася діючим тарифом на теплоенергію; згідно розрахунку обсягу заборгованості за минулі періоди з різниці в тарифах на теплову енергію, послуги з централізованого опалення, що вироблялися, транспортувалися та постачалися відшкодування на 2019 рік заплановано в рядку 3010 «Виручка від реалізації продукції» в розмірі **16205 тис. грн.**

1.4. Надходження авансів від покупців і замовників (рядок 3050) – планується отримати авансові платежі від ДП «Енергоринок» за електричну енергію на загальну суму **42033 тис. грн.**

1.5. Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі (рядок 3060) – **35000 тис. грн.**

1.6. Інші надходження (розшифрувати) (рядок 3070) – загальна сума від інших надходжень у 2019 році запланована у розмірі **6185 тис. грн.** в т. ч.:

- неустойки боржників (штрафи, пені, інфляційні) (рядок 3070/1) – не плануємо;
- відшкодування лікарняних листів (рядок 3070/2) – 556 тис. грн.;
- відшкодування від операційної оренди (рядок 3070/3) – 300 тис. грн.;
- відшкодування списаних активів (рядок 3070/4) – 3643 тис. грн.;
- відшкодування судового збору (рядок 3070/5) – 786 тис. грн.;
- дохід від діяльності робочої столової (рядок 3070/6) – 665 тис. грн.;
- повернення авансів (рядок 3070/7) – не плануємо;
- від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках (рядок 3070/8) – не плануємо;
- інші надходження рядок (3070/9) – 235 тис. грн.

Всього надходження за рядком 3000 складають 591380 тис. грн.

2. Видатки грошових коштів від операційної діяльності (рядок 3100) складається наступних статей:

- розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги) (рядок 3110);
- розрахунки з оплати праці (без податків) (рядок 3120);
- повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі (рядок 3130);
- зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі (рядок 3140);
- інші платежі (розшифрувати) (рядок 3150);
- повернення коштів до бюджету (рядок 3160);
- інші витрати (розшифрувати) (рядок 3170).

2.1. Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги) (рядок 3110):

- газ – згідно факту 12 місяців 2018 року зі збільшенням на 10,1% (прогнозний індекс цін виробників промислової продукції на 2019 рік – сценарій 1) і складає 316120 тис. грн.;

- електроенергія – витрати оптимізовано у порівнянні з планом 2018 року і складають 3462 тис. грн.;

- ТМЦ, послуги – згідно факту 12 місяців 2018 року зі збільшенням на 10,1% (прогнозний індекс цін виробників промислової продукції на 2019 рік – сценарій 1) і складає 6055 тис. грн.

Всього витрати за рядком 3110 складають 325637 тис. грн.

2.2. Розрахунки з оплати праці (без податків) (рядок 3020) – фонд оплати праці розраховувався відповідно до середньозваженого прожиткового мінімуму для працездатних осіб та тарифних ставок для робітників, зайнятих на експлуатації енергетичного устаткування і чисельності у кількості 595 особи, передбаченої штатним розписом; відповідно до Закону України «Про державний бюджет на 2019 рік» при розрахунках враховано прожитковий мінімум для працездатних осіб станом на 01.01.2019р. – 1921 грн.; фонд оплати праці працівників складається з основної, додаткової заробітної плати (премія за виконання виробничих показників; доплата за роботу в святкові дні згідно графіку роботи; за роботу в нічний та вечірній час; за роботу в шкідливих умовах праці; тощо) та інших заохочувальних та компенсаційних виплат (матеріальна допомога; премії до дня енергетика, тощо).

Всього витрати за рядком 3120 складають 71258 тис. грн.

2.3. Відрахування на соціальні заходи (рядок 3130) – відрахування до бюджетних фондів на соціальні заходи (22% від ФОП).

Всього витрати за рядком 3130 складають 15677 тис. грн.

2.4. Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі (рядок 3140) – повернення кредитних коштів (27000 тис. грн.) та відсотки 23% (6210 тис. грн.) – складає 33210 тис. грн.

Всього витрати за рядком 3140 складають 33210 тис. грн.

2.5. Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі (рядок 3150) тільки заплановане:

- податок на прибуток (рядок 3151) – запланована сума на 2019 рік складе 99 тис. грн.;
- податок на додану вартість (рядок 3152) – запланована сума на 2019 рік складе 17403 тис. грн.;
- податок на доходи фізичних осіб (18% від ФОП) (рядок 3155) – запланована сума на 2019 рік складе 16145 тис. грн.;
- інші платежі (розшифрувати) (рядок 3157) тільки заплановане складає 11803 тис. грн., в т. ч.:
 - земельний податок (рядок 3157/1) – запланована сума на 2019 рік складе 2892 тис. грн.;
 - екологічний податок (рядок 3157/2) – запланована сума на 2019 рік складе 783 тис. грн.
 - неустойки (штрафи, пеня по прибутку, по ПДВ) (рядок 3157/3) – запланована сума за фактом 1-го кварталу 2019 року – 1351 тис. грн., надалі не плануємо.
 - збір за використання водних ресурсів (рядок 3157/4) – запланована сума на 2019 рік складе 193 тис. грн.;
 - плата за надра (рядок 3157/5) – запланована сума на 2019 рік складе 599 тис. грн.;
 - ЄСВ (рядок 3157/6) – запланована сума на 2019 рік складе 4056 тис. грн.;
 - військовий збір (рядок 3157/7) – запланована сума на 2019 рік складе 1345 тис. грн.;
 - відшкодування пільгових пенсій (рядок 3157/8) – запланована сума на 2019 рік складе 583 тис. грн.
- відрахування на соціальні заходи (22%) наглядова рада (рядок 3157/9) – не заплановано.

Всього витрати за рядком 3150 складають 45450 тис. грн.

2.6. Повернення коштів до бюджету (рядок 3160) – не плануємо.

Всього витрати за рядком 3160 складають 0 тис. грн.

2.7. Інші витрати (розшифрувати) (рядок 3170) тільки заплановане:

- профком (0,3%) (рядок 3170/1) – запланована сума на 2019 рік складе 269 тис. грн.;
- аліменти, страхування працівників (рядок 3170/2) – запланована сума на 2019 рік складе 50 тис. грн.;
- цільові внески (УкрТЕЦ, Енергетична асамблея, на регулювання) (рядок 3170/3) – запланована сума на 2019 рік складе 50 тис. грн.;
- утримані профвнески (1%) (рядок 3170/4) – запланована сума на 2019 рік складе 897 тис. грн.;
- медкомісії (рядок 3170/5) – запланована сума на 2019 рік складе 23 тис. грн.;
- штрафи та пені (рядок 3170/6) – факт 1-го кварталу 2019 року складе 1351 тис. грн.;
- юридичні та судові витрати, адміністративні (рядок 3170/7) – 815 тис. грн.;
- відрядження та проїзні квитки (рядок 3170/9) – запланована сума на 2019 рік складе 300 тис. грн.;
- витрати робочої столової (рядок 3170/10) – запланована сума на 2019 рік складе 856 тис. грн.;
- витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів (рядок 3170/11) – не плануємо.;
- підписка (рядок 3170/12) – запланована сума на 2019 рік складе 30 тис. грн.
- сплата послуг членів наглядової ради (рядок 3170/14) – не заплановано.
- інші (витрачання на сплату авансів) (рядок 3170/15) – 1014 тис. грн.

Всього витрати за рядком 3170 складають 5655 тис. грн.

Всього витрати за рядком 3100 складають 496886 тис. грн.

Всього чистий рух коштів від операційної діяльності (рядок 3195) складає 94493 тис. грн.

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

1. Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності (рядок 3200) – не плануємо.

Всього надходження за рядком 3200 складають 0 тис. грн.

2. Витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності (рядок 3255) складається наступних статей:

- витрачання на придбання фінансових інвестицій у тому числі (рядок 3260);
- витрачання на придбання акцій та облігацій (рядок 3265);
- витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі (рядок 3270);
- виплати за деривативами (рядок 3280);
- інші платежі (розшифрувати) (рядок 3290).

2.1. Витрачання на придбання фінансових інвестицій у тому числі (рядок 3260) – не плануємо.
Всього витрати за рядком 3260 складають 0 тис. грн.

2.2. Витрачання на придбання акцій та облігацій (рядок 3265) – не плануємо.
Всього витрати за рядком 3265 складають 0 тис. грн.

2.3. Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі (рядок 3270) тільки заплановане:

- придбання (створення) основних засобів (розшифрувати) (рядок 3270/1) – запланована сума на 2019 рік складе 2555 тис. грн.;

- придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати) (рядок 3270/3) – запланована сума на 2019 рік складе 22 тис. грн.

Всього витрати за рядком 3270 складають 2577 тис. грн.

2.4. виплати за деривативами (рядок 3280) – не плануємо.

Всього витрати за рядком 3280 складають 0 тис. грн.

2.5. Інші платежі (розшифрувати) (рядок 3290) тільки заплановані:

- капітальні ремонти, реконструкція (рядок 3290/1) – запланована сума на 2019 рік складе 17809 тис. грн.;

- необоротні активи (рядок 3290/3) – 44 тис. грн.;

- встановлення систем протипожежного захисту на виробництві (рядок 3290/4) – не плануємо.;

Всього витрати за рядком 3290 складають 17853 тис. грн.

Всього витрати за рядком 3255 складають 20430 тис. грн.

Всього чистий рух коштів від інвестиційної діяльності (рядок 3295) складає 20430 тис. грн.

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

1. Надходження грошових коштів від фінансової діяльності (рядок 3300) – не плануємо.

Всього надходження за рядком 3300 складають 0 тис. грн.

2. Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності (рядок 3330) – не плануємо.

Всього витрати за рядком 3330 складають 0 тис. грн.

Всього чистий рух коштів від фінансової діяльності (рядок 3395) складає 0 тис. грн.

IV. Чистий грошовий потік

Всього чистий рух грошових коштів за звітний період (рядок 3400) складає 74063 тис. грн.

Розділ VI. Капітальні інвестиції

План капітальних інвестицій на 2019 рік розроблений виходячи з плану ремонтних робіт та плану закупівель товарно-матеріальних цінностей.

План капітальних заходів відповідно до інвестиційної програми.

Збільшення планові капітальних інвестиції на 2019 рік складають пояснюється значним зносом обладнання станції та проведенням капітального ремонту турбогенератора № 4 ПР-35 і теплових мереж.

АТ «Херсонська ТЕЦ» забезпечує капітальні інвестиції власними джерелами фінансування, які складаються з амортизаційних відрахувань та отриманого прибутку. Амортизаційні відрахування є основним власним джерелом фінансування простого відтворення основного капіталу підприємства. Фактично на відновлення основного капіталу спрямовується 100% амортизації, що нараховується.

Капітальні інвестиції (рядок 4000) – **17025 тис. грн.**

Пояснення до IV Капітальні інвестиції, та 6.2 пункт 8 :

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	38 191	16200	20671	17025	15719	592	365	349
капітальне будівництво	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
придбання (виготовлення) основних засобів:	4020	3 570	1425	6798	2129	843	585	356	345
автокран	4020/1	-	-	-	-	-	-	-	-
компресор	4020/2	-	-	-	14	14	-	-	-
комп'ютер	4020/3	-	-	-	1000	370	240	210	180
оргтехніка	4020/4	-	-	-	162	67	41	36	18
побутові прилади	4020/5	-	-	-	16	8	8	-	-
електроінструменти і ваги ХЦ	4020/6	-	-	-	110	50	40	-	20
електроінструменти КТЦ	4020/7	-	-	-	4	4	-	-	-
електроінструменти ЕЦ	4020/8	-	-	-	32	-	20	12	-
електроінструменти РБЦ	4020/9	-	-	-	42	30	12	-	-
електроінструменти ТАВ ЕЦ	4020/10	-	-	-	22	12	10	-	-
обладнання ТАВ ЕЦ	4020/11	-	-	-	326	108	116	58	44
вимірювальні прилади ТАВ ЕЦ	4020/12	-	-	-	24	14	10	-	-

електроінструменти ЦЦР	4020/13	-	-	-	78	35	30	-	13
інструменти ЦЦР	4020/14	-	-	-	160	40	40	40	40
травокосарка	4020/15	-	-	-	30	20	10	-	-
кондиціонер ЕЦ	4020/16	-	-	-	8	8	-	-	-
кондиціонер ЦЦР	4020/17	-	-	-	16	8	8	-	-
телефони	4020/18	-	-	-	88	55	-	-	30
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів:	4030	307	74	178	37	35	1	-	1
меблі	4030/1	-	-	-	-	-	-	-	-
електроприлади	4030/2	-	-	-	6	6	-	-	-
чайник	4030/3	-	-	-	3	1	1	-	1
придбання (створення) нематеріальних активів:	4040	-	104	25	18	-	6	9	3
програмне забезпечення	4040/1	-	-	-	24	6	6	9	3
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	-	-	-	-	-	-	-	-
капітальний ремонт:	4060	34 314	14597	13670	14841	14841	0	0	0
капітальний ремонт турбогенератора № 4 ПР-35	4060/1	-	-	-	-	-	-	-	-
ремонт теплових мереж	4060/2	-	-	-	4493	4493	-	-	-
капітальний ремонт обладнання	4060/3	-	-	-	10348	10348	-	-	-

Розділ VII. Інформація

Фінансовим планом АТ «Херсонська ТЕЦ» на 2019 рік передбачені витрати на виплату заробітної плати (фонд оплати праці) – 89695 тис. грн., у т. ч.:

- члени наглядової ради – 0 тис. грн.;
- члени правління – 0 тис. грн.;
- керівник – 1501,6 тис. грн.;
- адміністративно-управлінський персонал – 15516 тис. грн.;
- працівники – 72678 тис. грн.

Розрахунок оплати праці виконаний з урахуванням змін заробітної плати у зв'язку зі зростанням рівня мінімальної заробітної плати згідно Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік» та відповідно тарифної ставки для робітників, зайнятих на експлуатації устаткування в електроенергетичній галузі.

Витрати на заробітну плату директора на 2019 рік визначені на підставі Контракту, з урахуванням вимог Колективного договору між адміністрацією та трудовим колективом АТ «Херсонська ТЕЦ» із змінами (надалі Колективний договір), діючої Галузевої угоди.

Розмір посадового окладу розраховується за Контрактом згідно Постанові КМУ № 859 від 19.05.1999р. зі змінами, та збільшується на протязі 2019 року відповідно ЗУ «Про Державний бюджет України на 2019 рік» у зв'язку з підвищенням прожиткового мінімуму для працездатних осіб.

Інформація про оплату праці генерального директора АТ "Херсонська ТЕЦ"

	Види нарахувань	Підстава	Розмір нарахувань	Сума, грн.
1.	Посадовий оклад	п.5.2 Контракту №754 від 09.08.2018;п.4.4.4. додаток 4 до Колективного договору (Положення про оплату праці),п.5Примітки до Додатку1 (Положення про оплату праці)	20 мінімальних посадових окладів(ставки)працівника основної професії роботодавця*	64726
2.	Надбавка за стаж роботи в енергетиці	п.4.4.4 Контракту № 754 від 09.08.2018, п.3.21 Колективного договору, згідно Додатку 3(Положення про оплату праці)	20%	12945
3.	Премія за виконання основних показників виробничо-господарської діяльності	п.4.4.4.Контракту, п.3.2.2 Колективного договору " Положення про преміювання працівників АТ «Херсонська ТЕЦ» за виконання основних показників виробничо-господарської діяльності» (Додаток 4А).	20%-в опалювальний 10%-у неопалювальний	9709
4.	Доплата за інтенсивність праці	п.4.4.4.Контракту; розд.3, Додаток 4 до Колективного договору " Положення про оплату праці".	50%	32363
	Всього :			119743
5.	Матеріальна допомога на оздоровлення при наданні щорічної відпустки	п.4.4.4.Контракту; п.5.6 розд.5, Колективного договору	у розмірі посадового окладу, станом на 01.01 поточного року.	64726

У розрахунку посадового окладу т. в. о. генерального директора, не враховані коефіцієнти:

Примітка:

- 1) 1,25 – коефіцієнт співвідношення тарифних ставок працівника першого розряду, зайнятого на експлуатації устаткування (основного працівника) – п.5 Примітки до Схеми посадових окладів керівників, професіоналів, фахівців та технічних службовців АТ «Херсонська ТЕЦ» (Додаток 1 до «Положення про оплату праці «АТ Херсонська ТЕЦ»)
- 2) 1,15; 1,25 – коефіцієнти, що затверджені Протокольним рішенням дирекції від 07.12.2018, (п.5 Додатку 4 до колективного договору «Положення про оплату праці»)

Розрахунок заробітної плати працівників АТ «Херсонська ТЕЦ» здійснено на підставі діючих норм законодавства та колективного договору.

Розрахунки з оплати праці (без податків) (рядок 3120) – 71258 тис. грн.

Податок на доходи фізичних осіб (18% від ФОП) (рядок 3155) – 16145 тис. грн.

Військовий збір (рядок 3157/7) – 1345 тис. грн.

Аліменти, страхування працівників (рядок 3170/2) – 50 тис. грн.

Утриманні профвнески (1%) (рядок 3170/4) – 897 тис. грн.

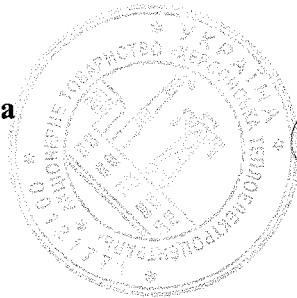
Разом видатки грошових коштів на виплату заробітної плати складають 89695 тис. грн.

Щодо забезпечення застосування у повному обсязі персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій) відповідно до Указу президента України від 15.05.2017 №133/2017

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.

Також, зазначаємо, що на даний час програмні продукти, які зазначені в додатку 2 рішення Ради національної безпеки і оборони України від 28 квітня 2017 року "Про застосування персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)" не використовуються в роботі підприємства.

 Т. в. о. генерального директора



 В. І. Судак

Котенко М.О.
(0552) 36-61-55