

**Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану
КП «Муніципальна телевізійна мережа»
за результатами діяльності за 1 квартал 2025 року**

1. Загальні відомості.

Комунальне підприємство «Муніципальна телевізійна мережа» має статус комунального засобу масової інформації. Підприємство здійснює тимчасове мовлення на 21 каналі багатоканальної телемережі з використанням радіочастотного ресурсу у стандарті DVB-T2 (MPEG-4), згідно з Ліцензією національної ради України з питань телебачення і радіомовлення яка діє з 11 листопада 2024 року до 11 листопада 2034 року згідно рішення про видачу від 24.10.2024 року №2903, Ідентифікатор медіа L10-01961, Логотип «МТМ». Обсяг трансляції 24 години на добу, 12,5 годин з яких є продуктом власного виробництва.

Основними видами послуг, що надаються підприємством, є:

- виготовлення та трансляція телевізійних програм з висвітлення життя міста та діяльності органів місцевого самоврядування, забезпечення всебічного об'єктивного та оперативного інформування територіальної громади про значимі для м. Запоріжжя процеси;
- надання ефірного часу для розміщення реклами розміщення рекламних матеріалів сторонніх споживачів, розміщення програм на замовлення сторонніх споживачів.

Іншим видом діяльності підприємства є надання послуг з підключення та технічного обслуговування антен колективного користування. Послуги надаються абонентам, які мешкають в різних районах міста Запоріжжя.

2. Формування дохідної частини фінансового звіту.

Сума доходу за 1 квартал 2025 року складає 7 242,2 тис.грн. (при запланованих 7 535,2 тис.грн., 96,1% виконання плану).

1. Чистий дохід (виручка) від реалізації послуг – 218,0 тис.грн. (план виконано на 65,9) через припинення грантової угоди UA224 «Підтримуй своє Запорізьке» та призупинення дії договору з громадською організацією «Бізнес-Союз «Порада», з них:

Надання ефірного часу для розміщення реклами та виробництво телепрограм – 90,8 тис. грн. (виконання плану на 45,3%).

Послуги з технічного обслуговування телевізійних антен колективного користування та встановлення цифрових тюнерів – 127,2 тис.грн. (97,2% виконання плану).

2. Інші операційні доходи складають 7 027,3 тис. грн. (96,5% від запланованого), в тому числі:

2.1. Суми одержаних грантів і субсидій – 6 792,8 тис.грн. (95,2% від запланованого)

До складу увійшло фінансування з бюджету міста відповідно до міської цільової програми «Фінансова підтримка комунального підприємства «Муніципальна телевізійна мережа»:

У т.ч. спрямовано на Оплату праці – 4 875,8 тис.грн.

ЄСВ – 1 052,4 тис.грн.

Оплату спожитої електричної енергії – 95,6 тис.грн.

Оплату спожитої теплової енергії – 108,6 тис.грн.

Оплату послуг КРРТ – 261,6 тис.грн.

Оплата послуг по водопостачанню, вивіз сміття, зв'язок, охорону, підтримку сайту, оренда автотранспорту, передрейсові огляди, вимірювання рейтингів – 69,7 тис.грн.

Предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 316,0 тис. грн.

ТО автотранспорту, дрібний ремонт, страховка – 13,1 тис.грн.

В порівнянні з плановим фінансуванням за 1 квартал 2025 року у розмірі 7 136,9 тис.грн., сума фінансової допомоги за 1 квартал 2025 року складає 6 792,8 тис.грн., що є меншою на 4,8% у зв'язку із зменшенням витрат на оплату праці, ЄСВ, придбання матеріалів, послуги КРРТ, опалення.

2.2. Інші доходи від операційної діяльності (амортизаційні нарахування) склали 234,5 тис.грн., це 158,6% відносно планової цифри. Збільшення відбулось через введення в експлуатацію обладнання закупленого для задоволення потреб підприємства в МНА.

3. Формування витратної частини фінансового плану.

За 1 квартал 2025 року загальні витрати підприємства склали 7 242,3 тис.грн., що становить 96,1% від передбаченого у фінансовому плані підприємства.

1. Собівартість реалізованої продукції склала 6 063,2 тис.грн., що становить 99,9% відносно планового показника. Фактичні витрати менше планових через перенесення терміну оплати послуг опалення.

2. Адміністративні витрати склали 1052,1 тис.грн. – 83,6% відносно запланованого показника. Зменшення витрат на оплату праці, ЄСВ – вакансія, ЗСУ.

3. Витрати на збут за 1 квартал 2025 року склали 72,0 тис.грн.– 48,9% відносно запланованого показника. Фактичні витрати менше планових у зв'язку із зменшенням витрат на рекламу (популяризацію телеканалу), зменшення витрат на оплату праці, ЄСВ.

4. За статтею «Інші операційні витрати» фактичні витрати складають 55,0 тис.грн. при запланованих 59,7 тис.грн. Фактичні витрати менше планових через зменшення витрат на оплату тимчасової непрацездатності за кошти підприємства (5 днів) та відрахування на соціальні заходи.

Середньооблікова чисельність працівників 111 осіб.

За 1 квартал 2025 року витрати на оплату праці склали 5200,00 тис. грн., що становить 98,6% відносно планового показника.

Середньомісячні витрати на оплату праці на одного працівника по підприємству за звітний період складають 15616,0 грн. (100,4% від планового показника), в т.ч. за видами персоналу:

адміністративно-управлінський персонал – 20875,0 грн.

виробничий та загальновиробничий персонал – 15045,0 грн.

4. Фактичні фінансові результати за 1 квартал 2025 року.

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток – 3,0 тис. грн.

Чистий прибуток – 3,0 тис.грн.

5. Розподіл чистого прибутку за 1 квартал 2025 року склав 3,0 тис. грн, який утворився та буде накопичуватись на розрахунковому рахунку для придбання студійного обладнання в зв'язку з необхідністю оновлення бази.

6. Фактичний обсяг надходжень податків, зборів та інших обов'язкових платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування за 1 квартал 2025 року:

Податок з доходів фізичних осіб – 946,2 тис. грн.

Єдиний соціальний внесок – 1124,3 тис. грн.

Військовий збір – 263,0 тис. грн.

Податок на прибуток – 243,0 тис. грн.

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

Об'єктів соціально-культурного призначення підприємство не має, витрат та доходів від їх утримання не було.

8. Інвестиційна діяльність підприємства.

Капітальні інвестиції (придбання обладнання) склали 287,0 тис. грн – 432,2% відносно запланованого показника – 66,4 тис.грн. Збільшення через закриття термінових потреб оновлення обладнання за рахунок отриманих доходів від реклами та оплачуваного ефірного часу.

9. Фінансова діяльність підприємства.

Дебіторська заборгованість станом на кінець періоду становить 557,0 тис.грн., яка склалася з заборгованості по абонплаті за користування колективними антенами – 155,0 тис.грн., в т.ч. прострочена по підприємству (абонплата за користування антенами) – 111,9 тис.грн., поточної та простроченої заборгованості при розрахунку з контрагентами – 98,0тис.грн, переплатою ПДФО, військового збору, ЕСВ – 8,0 тис.грн.; податковий кредит - 296,0 тис.грн.

Кредиторська заборгованість станом на кінець періоду становить 158,0 тис.грн., яка склалася з оплати послуг КРРТ, обслуговування сайту, інтернет, електричної енергії та резерву відпусток.

10. Оцінка можливих ризиків діяльності підприємства.

- зниження рівня платоспроможності населення;
- низька активність абонентів при оплаті за надані послуги;
- зростання вартості матеріалів та комплектуючих для обслуговування абонентів колективних антен;
- зменшення кількості абонентів, що користуються колективними антенами, у зв'язку з переходом населення на прийом телесигналу у цифровому форматі мовлення та перепідключенням до багатофункціональних мереж кабельних операторів;
- зменшення зацікавленості у рекламному контенті з боку організацій та підприємств через складні економічні обставини;

- введення нових платежів і збільшення існуючих за цифрове мовлення;
- зміни в законодавстві у сфері закупівлі товарів, робіт та послуг за державні кошти;
- зростання вартості на матеріали та енергоносії.

11. Інформація про наявність у судах загальної юрисдикції судових справ майнового характеру, стороною у яких є підприємство.

12.10.2021 року Господарським судом Львівської області було ухвалено рішення по справі № 914/1791/21, яким було задоволено позов комунального підприємства «Муніципальна телевізійна мережа» про стягнення з ТОВ «Кондор Логістик» на користь підприємства 60464,0 грн. попередньої оплати за непоставлений товар по договору про закупівлю товару №07-20/1 від 10.02.2020р. - ДК 021:2015 код 09130000-9 - нафта і дистилати.

Склад непоставленого по договору товару вартістю 60464,0 грн.: 1740 л бензину марки А-92 на суму 38001,60 грн. та 1010 л дизельного палива на суму 22462,40 грн.

05.01.2022р. старшим державним виконавцем Франківського відділу ДВС у м. Львові Західного МУ МЮ (м. Львів) Владиш І.В. було винесено постанову за ВП № 68056960 про відкриття виконавчого провадження про стягнення з боржника ТОВ «Кондор Логістик» ЄДРПОУ 39046990 суми боргу у розмірі 62355,67 грн. (основний борг 60464,0 грн. та судовий збір 1891,67 грн.) на користь стягувача КП «Муніципальна телевізійна мережа» ЄДРПОУ 24905384 на підставі судового наказу Господарського суду Львівської області по справі № 914/1791/21, виданого 09.11.2021 року.

29.09.2023 року борг сплачено частково у розмірі 7 000 грн в тому числі ПДВ.

12.02.2024 року борг сплачено частково у розмірі 6 000 грн в тому числі ПДВ.

22.04.2024 року борг сплачено частково у розмірі 4 000 грн в тому числі ПДВ.

09.07.2024 року борг сплачено частково у розмірі 8 000 грн в тому числі ПДВ.

06.08.2024 року борг сплачено частково у розмірі 5 000 грн в тому числі ПДВ.

Виконавчі дії тривають.

В. о. начальника КП "МТМ"

Юрій ЮРЧЕНКО