

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к анализу финансово-хозяйственной деятельности
Кондопожского муниципального МП ЖКХ
за 2020 год.

Кондопожское муниципальное предприятие жилищно-коммунального хозяйства является многоотраслевым предприятием, оказывающим следующие виды услуг: водоснабжение, водоотведение, теплоснабжение, горячее водоснабжение, управление эксплуатацией жилого фонда, обращение с твердыми коммунальными отходами.

I. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год

Водопроводно-канализационный участок

Таблица 1.1.

ВОДОПРОВОД

	2019г.	2020г.	Абсол. откл.	Относит. откл.,%
Реализация , т.м3.	4 340,0	3 873,0	-467,0	- 11
Доходы	82 301,2	78 879,8	-3 421,4	- 4,2
Затраты	81 605,2	80 274,7	-1 330,5	- 2
Прибыль(убыток) , т.р.	696,0	-1 394,9	-2 090,9	- 300
Себестоимость , р./м3.	18,80 р.	20,73 р.	1,92 р.	10
Рентабельность , %	1%	-2%	-2,6%	
Потери воды т.м3	582	326	-256	
Потери воды %	13,4%	8,4%	-0,05	

Объем реализации воды в отчетном году уменьшился по сравнению с предыдущим годом на 467 тыс. м3 или на 11 %, соответственно наблюдается уменьшение доходов в 2020 году на 3 421,4 тыс. руб. или на 4,2 %. Доходы за 2020 год составили 78 879,8 тыс. руб. Затраты уменьшились на 1 330,5 тыс. руб. (на 2 %) и составили 80 274,7 тыс. руб. В целом за 2020 год получен убыток в размере 1 394,9 тыс. руб.

Водоотведение

Таблица 1.2.

	2019 г.	2020 г.	Откл.	Откл.
			абсол.	относит. %
ПРОГРАММА , т.м3.	1 844,0	1 795,0	-49	- 3
Доходы , т.р.	36 261,0	36 697,3	436,4	1
Затраты , т.р.	39 820,4	42 944,9	3 124,5	7,8
Прибыль (убыток), т.р.	-3 559,4	-6 247,6	-2 688,2	76
Себестоимость , р./м3.	21,59 р.	23,92 р.	2,33 р.	11
Рентабельность, %	-9%	-15%	-6%	

Объем предоставления услуги по сравнению с прошлым годом снизился незначительно на 49 тыс. м3 (на 3 %) и составил 1 795 тыс.м3. За 2020 год доходы увеличились на 436,4 руб. или на 1 %. Затраты так же увеличились на 3 124,5 тыс. руб. или 7,8 % и составили 42 944,9 тыс. руб. (за 2019 год 39 820,4 тыс. руб.) За отчетный год наблюдается опережающее увеличение роста затрат над

ростом доходов и, как следствие, увеличение убытка на 2 688,2 тыс. руб. В целом за 2020 год получен убыток в размере 6 247,6тыс. руб. (За 2019 год 3 559,4тыс. руб.)

Участок санитарной очистки (сбор, транспортирование и размещение отходов, не относящихся к ТКО, захоронение твердых коммунальных отходов, аренда транспортных средств, сбор и вывоз ЖБО)

Таблица 1.3.

	2019 г.	2020 г.	Откл.	%
ПРОГРАММА, т.куб.м.	31,0	3,0	-28,0	-90%
Доходы, т.р.	23 342,6	25 760,7	2418,0	10%
Затраты, т.р.	32 843,4	35 663,7	2820,3	9%
Прибыль(убыток), т.р	-9 500,8	-9 903,1	-402,3	4%
Себестоимость, р./т.куб.м.	1 059,5р.	11 887,9р.	10 828,4р.	1022%
Рентабельность,%	-29%	-28%	1%	

Кондопожское ММП ЖКХ деятельность по транспортированию ТКО осуществляло до 30.06.2019 года. С 01.07.2019 года специализированная техника была передана в аренду. За 2020 год затраты составили 35 663,7 тыс. руб., доходы составили 25 760,7 тыс. руб. В целом за отчетный год получен убыток в размере 9 903,1 тыс. руб. (в 2019 году 9 500,8 тыс. руб.)

ТЕПЛОСНАБЖЕНИЕ

Таблица 1.4.

	2019 г.	2020г.	Откл.	%
ПРОГРАММА , Гкал	143 559,0	155 200,0	11 641,0	8,1%
Доходы , т.р.	254 482,7	267 524,2	13 041,6	5%
Затраты , т.р.	232 082,5	234 760,9	2 678,3	1%
Прибыль (убыток), т.р.	22 400,1	32 763,4	10 363,3	46%
Себестоимость , р./Гкал	1 616,64 р.	1 512,63 р.	- 104,00 р.	-6%
Рентабельность , %	10%	14%	4%	

Объем реализации тепловой энергии за отчетный период увеличился по сравнению с прошлым годом на 11 641 Гкал (на 8,1 %) и составил 155 200 Гкал. Доходы в отчетном году увеличились на 13 041,6 тыс. руб. (5 %) и составили 267 524,2 тыс. руб., затраты увеличились на 2 678,3 тыс. руб. (на 1 %) и составили 234 760,9 тыс. руб. За отчетный период получена прибыль в размере 32 763,4 тыс. руб. Прибыль увеличилась на 10 363,3 тыс. руб. В связи с опережающим ростом доходов над ростом затрат рентабельность составила 14 %.

ГОРЯЧЕЕ ВОДОСНАБЖЕНИЕ

(с. ЯНИШПОЛЕ, ГОРОД КОНДОПОГА.)

Таблица 1.5.

	2019 г.	2020 г.	Откл.	%
ПРОГРАММА , Гкал	23,7	22,3	-1,4	-6%
ПРОГРАММА , тыс. м ³	370,2	357,7	-12,5	-3,4%
Доходы , т.р.	41 560,5	42 441,8	881,3	2%
Затраты , т.р.	40 268,2	37 283,8	- 2 984,4	-7%
Прибыль (убыток), т.р.	1 292,3	5 158,0	3865,7	299%
Себестоимость , р./гкал	108,77 р.	104,23 р.	- 4,54 р.	-4%
Рентабельность , %	3,2%	13,8%	11%	

Объем реализации горячей воды незначительно снизился по сравнению с прошлым годом на 12,5 тыс. м³ или на 3,4 % , составив 357,7 тыс. м³. Доходы за 2020 год увеличились на 881,3 тыс. руб. (2 %) и составили 42 441,8 тыс. руб. Затраты уменьшились по сравнению с предыдущим периодом на 2 984,4 тыс. руб. или на 7 % и составили 37 283,8 тыс. руб. В связи с ростом доходов и значительным уменьшением затрат в отчетном периоде наблюдается увеличение прибыли. В целом по участку за 2020 год получена прибыль в размере 5 158 тыс. руб. (В 2019 году 1 292,3 тыс. руб.) Рентабельность составила 13,8 %.

Жилищно - эксплуатационный участок

В данный вид деятельности включено: обслуживание жилого фонда в г. Кондопога , с. Янишполе , п. Березовка, п. Гирвас, п. Кяппесельга, с. Кончезеро и обслуживание лифтового хозяйства.

Обслуживаемый жилой фонд на 31.12.2019 г. составляет:

Общая площадь – 535 861 кв. м.

Жилая площадь –337 717 кв. м.

Таблица 1.6.

	2019	2020	Откл.	%
Ср.эксплуатир. общая площадь , т.кв.м.	536,0	533,0	-3,0	-1%
Доходы , т.р.	184 465,8	191 023,6	6 557,8	3,6%
Затраты , т.р.	202 260,4	202 925,0	664,6	0,3%
Прибыли(убытки) , т.р.	-17 794,6	-11 901,4	5 893,2	-33,1%
Себестоимость , р./кв.м.	377,35 р.	380,72 р.	3,4	1%
Рентабельность, %	-9%	-6%	3%	

Доходы по данному участку возросли на 6 557,8 тыс. руб. (на 3,6 %) и составили 191 023,6 тыс. руб. Затраты за отчетный период увеличились на 664,6 тыс. руб. (0,3 %) и составили 202 925 тыс. руб. В отчетном периоде наблюдается снижение убытка, на 5 893,2 тыс. руб. (33,1 %) За 2020 год получен убыток в размере 11 901,4 тыс. руб. (в 2019 году 17 794,6 тыс. руб.)

Просроченная задолженность за ЖКУ населения на 31.12.2020 г. составляет – 129 565, 5 тыс. руб. (рост за год 21 296,3 тыс. руб.)

Прочие виды деятельности :

Всего затраты по прочим видам деятельности составили 3 038,0 руб., доходы за 2020 год составили 5 835,5 тыс. руб. Прибыль за 2020 год составила 2 797,5 тыс. руб.

II Об Учётной политике

Учётная политика утверждена приказом № 1353/ДСП от 30.12.2019 г. и введена в действие с 01.01.2020 года. Бухгалтерский учёт осуществляется бухгалтерией предприятия, возглавляемой

главным бухгалтером. Отчётным годом считается период с 01 января по 31 декабря включительно. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственной деятельности ведётся в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. Предприятие осуществляет бухгалтерский учёт: в автоматизированной системе бухгалтерского и налогового учёта на базе 1С:ЖКХ; автоматизированной системе расчёта заработной платы на базе 1С:ЖКХ; по расчётам с населением автоматизированная программа. Бухгалтерский учёт ведётся в денежном измерении, в рублях и копейках.

Начисление амортизации осуществляется на балансовых счетах предприятия линейным способом. Срок полезного использования объекта, прописывается в приказе, подписанным руководителем Предприятия.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материально производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка осуществляется по средней себестоимости, определяемой по каждому виду (группе) материальных запасов.

Доходы Предприятия определяются по методу начисления: доходом от реализации признается выручка от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг, имущества и имущественных прав. При этом датой отгрузки работ, услуг, основных средств и иного имущества считается дата составления соответствующего товарораспорядительного документа, или дата, когда выполнение работ (оказание услуг) было фактически завершено с оформлением акта сдачи – приемки работ и предъявлено к оплате.

Доходы и расходы Предприятия, не признанные в качестве выручки и расходов от обычных видов деятельности признаются прочими доходами и расходами.

Учет финансовых результатов ведется отдельно по видам деятельности.

Денежные потоки предприятия подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Инвентаризация проводится в установленные на предприятии сроки и сроки, установленные ФЗ от 26.10.2002 № 127-ФЗ « О несостоятельности (банкротстве)». Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, с невозможностью взыскания (прекращение обязательств, в связи с исключением организации из списков ЕГРЮЛ) осуществляется по итогам инвентаризации и на основании приказа руководителя Предприятия.

Предприятие применяет формы первичных учетных документов, содержащиеся в альбомах унифицированных (типовых) форм первичной учетной документации и в программе 1С: ЖКХ. В случае невозможности применения унифицированных форм предприятием используются формы, установленные распоряжением руководителя Предприятия.

Способ ведения налогового учета (автоматизированный/ручной), налоговый учет ведётся в аналитических регистрах налогового учета, формы представления деклараций в налоговый орган (на бумажном носителе/ в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи). По НДС, в соответствии с п. 5 ст. 174 Налогового кодекса Российской Федерации с 01.01.2014, налоговые декларации представляются только в электронной форме.

III Экономические и финансовые показатели деятельности предприятия

За 2020 год по Кондопожскому ММП ЖКХ выручка от реализации составила 648 163 тыс. руб., что больше чем в 2019 году на 22 697 тыс. руб. (или на 3,6 %). Себестоимость производства за отчетный период составила 636 891 тыс. руб., увеличившись по сравнению с прошлым годом на 6 495 тыс. руб. или 1,0 % . Наблюдается опережающий рост доходов над ростом затрат и , как следствие, прибыль реализации . За отчетный год получена прибыль от реализации в размере 11 272 тыс. руб. (В 2019 году - убыток в размере 4 930 тыс. руб.) Проценты к получению за 2020 год уменьшились на 343 тыс. руб. и составили 223 тыс. руб. (В 2019 году – 566 тыс. руб.) Прочие доходы увеличились на 972 тыс. руб. или на 8 % и составили 13 547 тыс. руб. Прочие расходы так же возросли по сравнению с предыдущим годом на 930 тыс. руб. и составили 17 956 тыс. руб. За отчетный год величина чистой прибыли составила 4 805 тыс. руб., на данный финансовый результат оказало влияние : прибыль от реализации продукции, увеличение прочих доходов и прочих расходов.

Таблица 3.1.

	2019 г.	2020 г.	Откл.	%
Выручка от реализации	625 466,0	648 163,0	22 697,0	3,63%
Затраты на производство и сбыт продукции (работ, услуг)	630 396,0	636 891,0	6 495,0	1,03%
Результат от реализации	-4 930,0	11 272,0	16 202,0	-328,64%
Проценты к получению	566,0	223,0	-343,0	
Прочие доходы :	12 575	13 547	972,0	8%
Прочие расходы :	17 026	17 956	930,0	5%
Балансовая прибыль	-8 815,0	7 086,0	15 901,0	-180%
Налог на прибыль	444,0	-2281,0	-2 725,0	
в т.ч. текущий налог на прибыль	0,0	-1399,0	-1 399,0	
отложенный налог на прибыль	444,0	- 882,0	-1 326,0	-299%
Чистая прибыль(убыток)	-8 371,0	4 805,0	13 176,0	-157%
Средняя стоимость имущества	557 393,5	571 009,5	13 616,0	2,4%
Ср. величина собственного капитала	-81 076,0	-82 629,0	-1 553,0	2%
Средняя стоимость основных средств	164 891,5	161 286,5	-3 605,0	-2%
Средняя стоимость оборотных активов	379 340,0	396 682,5	17 342,5	5%
Средняя стоимость запасов	28 890,0	30 289,0	1 399,0	4,8%
Средняя стоимость денежных средств	122 149,5	134 834,5	12 685,0	10%
Средняя величина дебиторской задолженности	227 543,0	230 893,0	3 350,0	1%
Средняя величина кредиторской задолженности	494 339,0	483 545,0	-10 794,0	-2%
Стоимость основных средств на начало года	395 290,0	398 962,2	3 672,2	1%
Стоимость основных средств на конец года	398 962,2	408 967,5	10 005,3	2,51%
Амортизация основных средств	237 608,4	247 748,1	10 139,7	4%
Стоимость активной части основных средств на конец года	104 497,7	103 036,6	-1 461,1	-1%
Стоимость выбывших основных средств	4 875,5	2 469,4	-2 406,2	-49%
Стоимость поступивших основных средств	8 547,7	12 474,7	3 927,0	46%
Среднесписочная численность	637,0	620,0	-17,0	-3%

Характеристика основных средств

Таблица 3.2.

Наименование показателя	2019 год	2020 год	Абсол. откл.	Темп роста
	т.р.	т.р.	т.р.	%
Доля активной части основных средств	26,19%	25,19%	-1,00%	96,2%
Коэффициент износа	59,56%	60,58%	1,02%	101,7%
Коэффициент обновления основных средств	0,022	0,031	0,010	144,6%
Коэффициент выбытия основных средств	0,012	0,006	-0,006	50,2%

Доля активной части основных средств уменьшилась на 1,00 % по сравнению с прошлым годом и составляет 25,19 %. Коэффициент износа увеличился на 1,02 % и составил 60,58 %. В 2020 году поступило основных средств на сумму 12 474,7 тыс. руб., коэффициент обновления составил 0,031. Выбыло основных средств на сумму 2 469,4 тыс. руб., коэффициент выбытия основных средств равняется 0,006.

Оценка динамики и структуры статей бухгалтерского баланса

Таблица 3.2.

	На начало года		На конец года		Абсол. откл. т.р.	Темп роста %
	т.р.	% к итогу	т.р.	% к итогу		
Актив баланса						
1.Имущество - всего	555 793,0	100,0%	586 226,0	100,0%	30 433,0	105,5%
1.1. Внеоборотные активы	174 852,0	31,5%	173 802,0	29,6%	-1 050,0	99,4%
1.2. Оборотные активы	380 941,0	68,5%	412 424,0	70,4%	31 483,0	108,3%
1.2.1. Запасы	27 839,0	5,01%	32 739,0	5,58%	4 900,0	117,6%
1.2.2. НДС по приобретенным ценностям	0,0	0,0000%	0,0	0,0000%	0,0	
1.2.3. Дебиторская задолженность	229 840,0	41,35%	231 946,0	39,57%	2 106,0	100,9%
1.2.4. Денежные средства	122 516,0	22,04%	147 153,0	25,10%	24 637,0	120,1%
1.2.5. Прочие оборотные активы	746,0	0,13%	586,0	0,10%	-160,0	78,6%
Пассив баланса						
1. Источники имущества - всего	555 793,0	100,0%	586 226,0	100,0%	30 433,0	105,5%
1.1. собственный капитал	-85 189,0	-15,3%	-80 069,0	-13,7%	5 120,0	94,0%
1.2. заемный капитал	640 982,0	115,3%	666 295,0	113,7%	25 313,0	103,9%
1.2.1 долгосрочные обязательства	263 651,0	47,4%	256 271,0	43,7%	-7 380,0	97,2%
1.2.2 отложенные налоговые обязательства	401,0	0,1%	367,0	0,1%	-34,0	91,5%
1.2.3 краткосрочные кредиты и займы	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	
1.2.4 кредиторская задолженность	220 233,0	39,6%	226 935,0	38,7%	6 702,0	103,0%
1.2.5 Доходы будущих периодов	32 557,0	5,9%	33 245,0	5,7%	688,0	102,1%
1.2.6 оценочные обязательства	12 134,0	2,2%	16 854,0	2,9%	4 720,0	138,9%
1.2.7. прочие обязательства	112 006,0	20,2%	132 623,0	22,6%	20 617,0	118,4%

За отчетный период имущество Кондопожского муниципального МП ЖКХ увеличилось на

30 433 тыс. руб., составив на конец года 586 226 тыс. руб. Данное изменение обусловлено снижением на 3,4 % внеоборотных активов и увеличением на 103,4 % оборотных активов. В конце года удельный вес внеоборотных активов в имущество предприятия снизился на 1,9 % и составил 29,6 % . Удельный вес оборотных активов на конец отчетного года увеличился на 1,9 % и составил 70,4 % . На увеличение удельного веса оборотных средств в имуществе предприятия повлияло: увеличение дебиторской задолженности на 2 106 тыс. руб. Удельный вес дебиторской задолженности составил на конец отчетного периода 39,57 % . (Дебиторская задолженность увеличилась на 2 106 руб. и составила на конец отчетного периода 231 946тыс. руб.) Увеличение объема денежных средств на 24 637 тыс. руб. (Из них 21 160 тыс. руб. составило увеличение денежных средств на специальных счетах МКД (взносы на формирование фонда капитального ремонта). Удельный вес денежных средств за истекший год вырос на 3,06 % и составил 25,10 % . Увеличение запасов на 4 900 тыс. руб., удельный вес запасов составил 5,58 % . Снижение прочих оборотных активов на 160 тыс. руб., удельный вес прочих оборотных активов составляет 0,10 % .

Увеличение источников имущества предприятия 30 433 тыс. руб. было обусловлено увеличением доли заемного капитала и собственных средств предприятия . Доля заемных средств составляет 113,7 % . Заемный капитал за отчетный год увеличился по сравнению с прошлым годом и составил 666 295 т. р. (в 2019 году 640 982 тыс. руб.) В составе заемных средств наблюдается увеличение текущей кредиторской задолженности на 6 702 тыс. руб., незначительное снижение отложенных налоговых обязательств на 34 тыс. руб., увеличение доходов будущих периодов на 688 тыс. руб. и оценочных обязательств 4 720 тыс. руб., увеличение прочих обязательств(формирование взносов на капитальный ремонт) на сумму 20 617 тыс. руб. Уровень долгосрочных обязательств снизился на 7 380 тыс. руб. и составил 256 271тыс. руб.

Показатели изменения капитала

На 31 декабря 2020 года непокрытый убыток составил 154 095 тыс. руб. За 2020 год произошел рост величины капитала на сумму полученной прибыли. Чистая прибыль за 2020 год составила 4 805 тыс. руб.

На 31 декабря 2019 года непокрытый убыток составил 158 900 тыс. руб. За 2019 год произошло снижение величины капитала на сумму полученного убытка. Чистый убыток за 2019 год составил 8 371 тыс. руб.

ПОКАЗАТЕЛИ ОЦЕНКИ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ И ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

Таблица 3.4.

Наименование показателя		2019 год	2020 год	Абсол. откл.	Темп роста
		т.р.	т.р.	т.р.	%
Коэффициент рентабельности продаж (по прибыли до налогообложения)	Пр.(от реал.) / Выручка от реал.	-1,41%	1,09%	2,50%	-77,6%
Коэффициент чистой рентабельности	Пр.(ч.) / Выручка от реал.	-1,34%	0,74%	2,080%	-55,4%
Доля собственных средств организации	Собст. капитал / Валюта баланса	-15,3%	-13,7%	1,67%	89,1%
Коэффициент текущей ликвидности	Оборот. активы / краткр. пассивы	1,73	1,82	0,09	105,1%
Коэффициент быстрой ликвидности	Оборот. активы - Запасы / краткр. пассивы	1,15	1,14	- 0,01	99,1%
Коэффициент абсолютной ликвидности	Денежны ср-ва / краткр. пассивы	0,102	0,114	0,0123	112,1%

Коэффициент рентабельности продаж (по прибыли до налогообложения) за 2020 год увеличился до 1,09 % . т.е. на каждый рубль вложенный в производство предприятие получило прибыль 1 руб. 09 коп. Увеличение данного показателя является следствием того, что темпы роста выручки опережают темпы роста затрат. Также наблюдается увеличение коэффициента чистой рентабельности предприятия до 0,74 % . Данный показатель является индикатором ценовой политики организации и её способность контролировать издержки. Доля собственных средств ММП ЖКХ составляет –13,7 % . Отрицательное значение данного показателя свидетельствует о том, что все оборотные средства предприятия, а также часть внеоборотных активов сформированы за счет заемных средств. Коэффициент текущей (общей) ликвидности (показывает, в какой мере текущие обязательства обеспечиваются оборотными активами) увеличился за год на 0,09 пункта, составив 1,82 . Нормативным значением этого коэффициента считается Ктл = 1,5 до 2,5 . Наиболее важным для предприятия и поставщиков сырья и материалов является коэффициент абсолютной ликвидности, который на конец 2020 года составляет 0,114 пункта. Данный показатель рассчитан без учета взносов на формирование капитального ремонта на специальных счетах. Он показывает, что на 31 декабря 2020 г. предприятие могло погасить 11,4 % кредиторской задолженности. Значение коэффициента на конец года меньше нормативного (0,2 -0,25). Коэффициент быстрой ликвидности отражает прогнозируемые платежные способности предприятия при условии своевременного проведения расчетов с дебиторами. Данный показатель за отчетный год уменьшился на 0,01 пункта и составляет на конец года 1,14 (нормативное значение коэффициента должно быть не меньше единицы).

ПОКАЗАТЕЛИ ОЦЕНКИ ДЕЛОВОЙ АКТИВНОСТИ

Таблица 3.5.

Наименование показателя		2019 год	2020 год	Абсол. откл.	Темп роста
		т.р.	т.р.	т.р.	%
Производительность труда	Выручка от реал. / Среднеспис. числ.	981,89	1045,42	63,53	106,5%
Фондоотдача	Выручка от реал. / Средняя ст-ть основных средств	3,7932	4,0187	0,2255	105,9%
Оборачиваемость средств в расчетах , дни	360/ Выручка от реал. / Ср. дебиторская задолженность	131,0	128,2	-2,73	97,9%
Оборачиваемость производственных запасов , дни	360 / Себестоимость реал. / Средние запасы	16,50	17,12	0,62	103,8%
Коэффициент оборачиваемости собственного капитала	Выручка от реал. / Ср.величина собст. капитала	-7,715	-7,844	-0,130	101,68%

Производительность труда в отчетном периоде увеличилась на 63,53 тыс. руб./чел. или на 6,5 % . За счет роста выручки от реализации производительность труда увеличилась на 35,63 тыс. руб./чел., за счет уменьшения среднесписочной численности увеличилась на 27,90 тыс. руб./чел. Показатель фондоотдачи увеличился за отчетный год на 0,2255 пункта и составил в конце года 4,0187 пункта, что характеризует об увеличении эффективности использования основных производственных фондов. Снижение оборачиваемости средств в расчетах на 2,73 дня (средний период погашения дебиторской задолженности) обусловлено снижением средней величины дебиторской задолженности. Увеличение оборачиваемости производственных запасов до 17,12 дней. Это означает, что при сложившемся в данном периоде анализа объеме производства на предприятии создано запасов на 17,12 дней. Показатель оборачиваемости собственного капитала снизился за отчетный год на 0,13 пункта. Уменьшение оборачиваемости собственного капитала отражает снижение кругооборота средств

предприятия. Так как собственный капитал имеет отрицательное значение из-за большого объема задолженности, показатель оборачиваемости собственного капитала является некорректным, т.к. тоже имеет отрицательное значение.

Структура затрат предприятия

Таблица 3.6

Показатели	2019 г.	Уд.вес	2020 г.	Уд.вес	Откл.	%
Материальные затраты	257 254	40,8%	253 454	39,8%	-3 800	-1,5%
Затраты на оплату труда	206 242	32,7%	214 392	33,7%	8 150	4%
Справочно: Ср./мес. зарплата	27,05		28,03		1,0	4%
Отчисления на социальные нужды	61 613	9,8%	64 145	10,1%	2 532	4%
Амортизация основных средств	13 758	2,2%	12 609	2,0%	-1 149	-8%
Прочие затраты	91 529	14,5%	92 291	14,5%	762	1%
ИТОГО	630 396	100,0%	636 891	100,0%	6 495	1%

Затраты предприятия в 2020 году выросли по сравнению с прошлым годом на 6 495 тыс. руб. или на 1 %. На это изменение повлияло: рост затрат на оплату труда на 125,5 %, рост отчислений на социальные нужды на 39%, рост прочих затрат на 11,7 %, снижение амортизации основных средств на 17,7 %, материальных затрат на 58,5 %. Наибольшую долю в структуре затрат в отчетном году занимают материальные расходы, которые в 2020 году составили 39,8 % (в 2019 г. –40,8%). Средняя заработная плата в 2020 г. составила 28 033 руб./мес., увеличившись по сравнению с прошлым годом на 988 руб./мес.

Мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности

За 2020 год мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности на предприятии проведено на сумму 3 977,1 тыс. руб.

Наименование мероприятия Вид энергетического ресурса	2020 год			
	Затраты, т.р.	Годовая экономия топливно-энергетических ресурсов		
		В натуральном выражении, кол-во	В стоимостном выражении, т.р.	
Теплоснабжение, в т.ч.	1 229,6			
Восстановление целостности поврежденных трубопроводов и оборудования, замена запорной арматуры	1 229,6			
Установка приборов учета	0,0			
Замена арматуры в тепловых камерах , колодцах	0,00			
Внедрение современных автоматизированных информационных технологий, систем учета и мониторинга расходования энергоресурсов				
Всего , в т.ч.				0,0
<i>электроэнергия</i>		0,0	тыс. кВтч	0,0
<i>тепловая энергия</i>		0,00	тыс. Гкал	0,00
<i>вода</i>		0,00	тыс. куб.м	0,00
Водоснабжение, в.ч.	139,2			
Восстановление целостности поврежденных трубопроводов с заменой участков инженерных сетей				
Внедрение современных автоматизированных информационных технологий, систем учета и мониторинга расходования энергоресурсов	139,2			
Всего , в т.ч.				0,0
<i>электроэнергия</i>		0,0	тыс. кВтч	0,0
<i>вода</i>	139,2	0,0	тыс. куб.м	0,0
Водоотведение , в.ч.	2 608,3			
Восстановление целостности поврежденных трубопроводов с заменой участков инженерных сетей	2 608,3			
Установка ИК обогревателей с регулятором температуры	0,0			
Внедрение современных автоматизированных информационных технологий, систем учета и мониторинга расходования энергоресурсов				
Всего , в т.ч.				0,0
<i>электроэнергия</i>		0,0	тыс. кВтч	0,0
ИТОГО	3 977,1			0,0

Исполнительный директор

П.В. Гармаш

Заместитель директора
по экономике и финансам

О.В. Савенко

Главный бухгалтер

Т.Б. Леонтович