

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к отчету о деятельности МУП «ЧГКЭС»

за 2021 год.

МУП «Чернушинские городские коммунальные электрические сети» далее (МУП «ЧГКЭС») работает на основании Устава, утвержденного постановлением Администрации Чернушинского городского округа от 06.05.2020 г. № 702-261-04.

Учредителем предприятия является муниципальное образование «Чернушинский городской округ» в лице администрации Чернушинского городского округа.

Собственником имущества МУП «ЧГКЭС» является муниципальное образование Чернушинский городской округ.

Правомочия собственника имущества МУП «ЧГКЭС» осуществляет Управление имущественных отношений администрации Чернушинского городского округа (далее - Уполномоченный орган).

Имущество МУП «ЧГКЭС» является муниципальной собственностью и закрепляется за предприятием Уполномоченным органом на праве хозяйственного ведения.

Предприятие действует на основе полного хозрасчета и самофинансирования, обладает самостоятельностью в вопросах заключения договоров, форм управления, реализации продукции, оплаты труда, распределения прибыли.

Основные виды деятельности:

35.12.1 – передача электроэнергии;

35.12.2 - технологическое присоединение к распределительным электросетям.

Предприятие имеет Экспертное заключение на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух (за исключением радиоактивных веществ) № 2900-ЦА от 16.10.2019г., срок действия Экспертного заключения по 15.10.2024г., Проект нормативов образования отходов и лимитов на их размещение, разработанный ООО «Центр экологической информации», срок действия нормативов с 01.01.2020 по 31.12.2024 г., Сертификат соответствия № РОСС RU С- RU.AA54.B.00161/21, срок действия сертификата с 27.12.2021 г. по 26.12.2024 г.

МУП «ЧГКЭС» при составлении бухгалтерской отчетности руководствуется федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ред. от 30.12.2021г.), Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, Приказом МФ РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (ред. от 19.04.2019).

Технико-экономические показатели

Таблица 1

№ п/п	Показатели	2020г.	2021г.	Изменения (+,-)	Темп роста (%)
1	2	3	4	5	6
1.	Среднесписочная численность работающих, чел.	50	53	3	6,0
2.	Среднегодовая стоимость основных средств, тыс.руб.	91087,671	106161,049	15073,378	16,5
3.	Среднегодовая стоимость оборотных средств, тыс.руб.	10404,398	11395,901	991,503	9,5
4.	Выручка от реализации продукции (работ, услуг), тыс.руб.	86807	94214	7407	8,5
5.	Затраты на производство реализованной продукции (работ, услуг), тыс.руб.	75351	80708	5357	7,1
6.	Прибыль от реализации продукции (работ, услуг), тыс.руб.	11456	13506	2050	17,9
7.	Затраты на один рубль реализованной продукции (работ, услуг)(п.5/п.4), тыс.руб.	0,87	0,86	-0,01	-1,3
8.	Фондоотдача на один рубль основных средств (п.4/п.2), руб.	0,95	0,89	-0,07	-6,9
9.	Фондовооруженность (п.2/п.1), тыс.руб./чел.	1821,753	2003,039	181,285	10,0
10.	Производительность труда (п.4/п.1), тыс.руб.	1736,140	1777,623	41,483	2,4
11.	Рентабельность реализованной продукции (работ, услуг) (п.6/п.4),%	13,2	14,3		8,6

На основании данных таблицы 1 наблюдается темп роста за 2021 г. по сравнению с 2020 г. по следующим показателям:

- выручка от реализации продукции (работ, услуг) увеличилась на 8,5 %;
- затраты на производство реализованной продукции (работ, услуг) на 7,1 %.

Увеличение темпа роста за 2021 г. по сравнению с прошлым годом произошло, по следующим факторам:

- Необходимая валовая выручка (далее НВВ) на 2021 г. скорректирована и утверждена Постановлением Министерства тарифного регулирования и энергетики в размере 87394 тыс.руб., по сравнению с 2020 г. в размере 80045 тыс.руб., рост НВВ составил 109 %.

- НВВ по основной деятельности (услуги по передаче электрической энергии) за 2021 г. фактически составила в размере 87881 тыс.руб., по сравнению с 2020 г., НВВ увеличилась на сумму 8936 тыс.руб. или на 111 %;

- НВВ за технологическое присоединение за 2021 г. по сравнению с 2020 г. увеличилась на сумму 670 тыс.руб., или на 296 %;

- НВВ за подрядные работы за 2021 г. по сравнению с 2020 г. уменьшилась на сумму 2199 тыс.руб., или на 71 %.

Затраты на производство выросли за 2021 г. по сравнению с 2020 г., в связи с индексацией расходов на коэффициент 104 % в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации.

Прибыль

Анализ показателей прибыли

		Таблица 2	
Показатели	2020	2021	отклонение
1	2	3	4
1. Прибыль от реализации	11456	13506	2050
2. Прочие доходы	448	209	-239
3. Прочие расходы	3086	3814	728
Итого прибыль до налогообложения	8818	9901	1083

Из таблицы 2 «Анализ показателей прибыли» видно, что прибыль до налогообложения увеличилась по сравнению с прошлым годом на 1083 тыс. руб. или на 12 %. (в связи снижением расходов на оплату технологического расхода (потерь) на 12 %, факт за 2021 г.- 18953 тыс.руб., факт за 2020 г.- 21477 тыс.руб.).

Оценка прибыли.

		Таблица 3		
Показатели	2020г.	2021г.	Отклонения, тыс.руб.	Темпы роста, %
1. Выручка от реализации продукции	86807	94214	7407	8,5
2. Себестоимость реализованной продукции	68239	73506	5267	7,7
3. Коммерческие расходы	-	-	-	-
4. Управленческие расходы	7112	7202	90	1,3
5. Прибыль от реализации продукции	11456	13506	2050	17,9

Расходы по содержанию управленческого персонала

Элементы затрат	2020г.	2021г.	Отклонения, тыс.руб.	Темп роста, %
Заработная плата	4204	4261	57	1,4
Страховые взносы	1251	1267	16	1,3
Услуги связи	83	40	-43	-51,8
Амортизация	89	88	-1	-1,1
Почтово-канцелярские, типографские расходы	140	148	8	5,7
Подготовка кадров	15	85	70	466,7
Обслуживание оргтехники	343	240	-103	-30,0
Литература, подписка	211	206	-5	-2,4
Вневедомственная охрана	776	777	1	0,1

Командировочные расходы	0	90	90	0
Итого	7112	7202	90	1,3

По данным таблицы 3 наблюдается увеличение прибыли от реализации продукции (работ, услуг) на 17,9 %, в связи с корректировкой тарифа на услуги по передаче электрической энергии на 2021 г. Министерством тарифного регулирования и энергетики.

Имущество и источники его формирования Сравнительный аналитический баланс.

Показатели	Абсолютные величины		Удельный вес		Изменения	
	На 31 декабря 2020 тыс.руб.	На 31 декабря 2021 тыс.руб.	На 31 декабря 2020 тыс.руб.	На 31 декабря 2021 тыс.руб.	В абсолют. тыс.руб.	В удельн. весе в %
АКТИВ						
1. Внеоборотные активы	78590	84056	69,52	69,14	5466	-0,38
2. Оборотные активы, в т.ч.	34462	37519	30,48	30,86	3057	0,38
Запасы	10657	10386	9,43	8,54	-271	-0,88
Расходы будущих периодов	151	230	0,13	0,19	79	0,06
Дебиторская задолженность	10025	10836	8,87	8,91	811	0,05
Денежные средства	13626	16065	12,05	13,21	2439	1,16
Краткосрочные финансовые вложения	2	2	0,00	0,00	0	0,00
Баланс	113052	121575	100	100	8523	-
ПАССИВ						
1. Собственный капитал	100672	111060	89,05	91,35	10388	2,30
2. Долгосрочные пассивы	0	0	0,00	0,00	0	0,00
3. Заемный капитал в т.ч.	12380	10515	10,95	8,65	-1865	-2,30
Кредиты	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	12380	10515	10,95	8,65	-1865	-2,30
Доходы будущих периодов	0	0	0,00	0,00	0	0,00
Баланс	113052	121575	100	100	8523	-

Имущество МУП «ЧГКЭС» по сравнению с предыдущим периодом увеличилось на 8 % или на 8523 тыс. руб. и составило на 01.01.2021г. 121575 тыс. руб.

В течение года наблюдается рост собственного капитала в абсолютном выражении на 10388 тыс. руб., что свидетельствует о финансовой устойчивости предприятия.

Анализ структуры пассива баланса показывает как положительный момент финансового состояния предприятия – высокую долю капитала и резервов 91,35 %, т.е. собственных источников предприятия. Доля собственного капитала в валюте баланса не ниже 50%, что соответствует нормативу.

Себестоимость

Анализ себестоимости по элементам затрат на производство.

Элементы затрат	За предшествующий период 2020 г.		За отчетный период 2021		Отклонения	
	Абсолют. Сумма тыс.руб.	Удельный вес %	Абсолют. Сумма тыс.руб.	Удельный вес %	Абсолют. Сумма тыс.руб.	Удельный вес %
1	4	5	4	5	6	7
Материальные затраты	8 660	11,5	11 863	14,7	3 203	3,2
Затраты по оплате труда	26 501	35,2	28 128	34,9	1 627	-0,3
Страховые взносы	7 971	10,6	8 436	10,5	465	-0,1
Амортизация ОС	4 250	5,6	5 606	6,9	1 356	1,3
Прочие затраты	27 969	37,1	26 675	33,1	-1 294	-4,1
Всего затрат	75 351	100	80 708	100	5 357	

Сумма затрат по предприятию увеличилась по сравнению с прошлым годом на 5357 тыс. руб., в том числе по статьям:

- затраты по оплате труда на 1627 тыс.руб.;
- страховые взносы на 465 тыс.руб.;
- амортизация ОС на 1356 тыс.руб.;
- материальные затраты на 3203 тыс.руб.

Рост себестоимости обусловлен в связи с увеличением заработной платы в 2021 г. по сравнению с 2020 г. на индекс потребительских цен, повышение ФОТ рассчитано в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ в размере 104 %, также с вводом объектов недвижимого имущества, транспорта произошло увеличение начисления амортизации. Увеличение материальных затрат за 2021 г. по сравнению с 2020 г. в связи с ростом цен на ГСМ, запасные части, электрооборудование и т.п.

Основные фонды

Состав и движение основных фондов в 2021 году

Таблица 6

№	Группы основных средств	Остаток на 01.01.2021г.		По балансовой стоимости в 2021г.		Износ в 2021 г.		Остаток на 01.01.2022г.		Остат. стоим.
		Балансовая стоимость	Износ	Поступило ОС	Выбыло ОС	Списано, из прибыли	Начислен	Балансовая стоимость	Износ	На 01.01.21
П/п	По структуре	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Здания	24190	10120	204			754	24394	10874	13520
2.	Сооружения	40728	25847	1636	0	0	2012	42364	27859	14505
3.	Машины и оборудование	16733	11228	981	0	0	690	17714	11918	5796
4.	Транспортные средства	19458	7379	7928	0	0	2149	27386	9528	17858
5.	Прочий хоз. Инвентарь	16	12	0	0	0	1	16	13	3
6.	Итого ОФ:	101125	54586	10749	0	0	5606	111874	60192	51682

Стоимость основных производственных фондов за 2021 год увеличилась на 10749 тыс. руб. или на 11 %. На основании реализации Программы на приобретение коммунальной техники для нужд МУПов переданы предприятию транспорт от администрации Чернушинского городского округа в хозяйственное ведение: Ямобур БМ-205Д на базе МТЗ 82.1 на сумму 3419 тыс.руб. Приобретен автогидроподъемник ВИПО 18-01-33086 по инвестиционной программе на сумму 4509 тыс.руб., утвержденной Министерством, также введены в эксплуатацию следующие объекты:

- ТП № 61, № 71, № 121, РП-2, ВЛ 6-10 кВ от ПС 13 до ТП 16 фид.6 ул. Коммунистическая (после реконструкции);
- ВЛИ 0,4 кВ фид.2-0,4 кВ от ТП 33 ул. 2-я Набережная;
- ВЛИ 0,4 кВ фид.3-0,4 кВ от ТП 33 ул. 2-я Набережная;
- ВЛИ 0,4 кВ фид.4-0,4 кВ от ТП 33 ул. 2-я Набережная;
- КЛ 0,4 кВ фид.2,3,4-0,4 кВ от ТП 33 ул. 2-я Набережная;
- КЛ 0,4 кВ фид.13-0,4 кВ ТП 103 от оп.5 ВЛ 0,4 кВ до ЖД, ул. Францева, 9А.

Анализ влияния изменения величины (стоимости) основных производственных фондов на объем выручки от реализации продукции (работ, услуг).

Таблица 7

№	Показатели	Отчет		Индекс 2020г.
		2020г.	2021г.	к 2020г.
1.	Выручка от реализации продукции (работ, услуг), тыс.руб. ф.2стр.2110	86807	94214	7407
2.	Среднегодовая стоимость основных производственных фондов, тыс.руб.	91087,671	106161,049	15073,378
3.	Фондоотдача, руб./руб. (стр.1:стр.2)	0,953	0,887	-0,066

Эффективность использования основных средств характеризуется показателем фондоотдачи. По таблице № 7 среднегодовая стоимость основных фондов увеличилась по

сравнению с 2020 г., что свидетельствует о снижении эффективности использования основных средств в 2021 г.

Структура основных производственных фондов предприятия за 2021 год.

		Наличие				Изменение	
Виды основных фондов		На начало года		На конец года			
№		Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный Вес, %
1.	Здания	24190	23,92	24394	21,80	204	-2,12
2.	Сооружения	40728	40,27	42364	37,87	1636	-2,41
3.	Машины и оборудование	16733	16,55	17714	15,83	981	-0,71
4.	Транспортные средства	19458	19,24	27386	24,48	7928	5,24
5.	Прочий хоз. инвентарь	16	0,02	16	0,01	0	0,00
	ВСЕГО	101125	100	111874	100	10749	-

По данным таблицы 8 видно, что основные производственные фонды предприятия увеличились на 10749 тыс. руб. или на 11 %.

Показатели использования основных производственных фондов.

№ n/n	Наименование показателей	Методика их исчисления	Показатели, %
1.	Коэффициент выбытия	Табл.6 стр.6 (гр.6 : гр.3)x100	0,0
2.	Коэффициент обновления	Табл.6 стр.6 (гр.5 : гр.9)x100	9,6
3.	Коэффициент износа	Табл.6 стр.6 (гр.10 : гр.9)x100	53,8
4.	Коэффициент годности	Табл.6 стр.6 (гр.11 : гр.9)x100	46,2
5.	Соотношение основных производственных и непроизводственных фондов	Табл.6 стр.6 (гр.9x100) : стр.6 гр.9+ стр.6 (гр.9x100) : стр.6 гр.9 =100	100+0=100
6.	Удельный вес отдельных групп основных производственных фондов: Здания Сооружения машины и оборудование транспортные средства хозяйственный инвентарь	Табл.6 (стр.1гр.9 : стр.6гр.9) x 100 (стр.2гр.9 : стр.6гр.9) x 100 (стр.3гр.9 : стр.6гр.9) x 100 (стр.4гр.9 : стр.6гр.9) x 100 (стр.5гр.9 : стр.6гр.9) x 100	 21,8 37,9 15,8 24,5 0,0
7.	Коэффициент износа различных видов основных фондов: здания сооружения машины и оборудование транспортные средства хозяйственный инвентарь	Табл.6 (стр.1гр.10 : стр.1гр.9) x 100 (стр.2гр.10 : стр.2гр.9) x 100 (стр.3гр.10 : стр.4гр.9) x 100 (стр.4гр.10 : стр.5гр.9) x 100 (стр.5гр.10 : стр.6гр.9) x 100	 44,6 65,8 67,3 34,8 81,3
8.	Фондоотдача (руб. коп.)	Стр.2110 гр.3 ф.2 : стр.2гр.4табл.1 (94214 : 106161,049)	0,89
9.	Рентабельность предприятия	Стр.2300 гр.3 ф.2 : (табл.1стр.2гр.4+ Табл.1стр.3 гр.) 7295 (106161,049+11395,901) x 100	8,42
10.	Фондоёмкость	1 : стр.8гр.4 табл.9=стр.2 табл.1 : стр.2110гр.3 ф.2 (1 : 0,89) = (106161,049 : 94214)	1,13=1,13

Финансовая устойчивость предприятия.

Сущность финансовой устойчивости определяется эффективным формированием, распределением и использованием финансовых ресурсов, а платежеспособность выступает ее внешним проявлением.

Наиболее обобщенным показателем финансовой устойчивости предприятия является излишек или недостаток источников средств и величины запасов и затрат.

По итогам работы за 2021г. на предприятии образовался чистый оборотный капитал (СОС) в сумме 27004 тыс. руб. (111060-84056) (ф.1 стр. 1300гр.4 – стр.1100гр.4), что на 4922 тыс. руб. выше уровня 2020 года.

Финансовое состояние организации стабильное, предприятие платежеспособно.

Согласно принятой учетной политики, выручка для целей налогообложения определяется по начислению. Чистая прибыль предприятия за 2021 год составляет 7072 тыс. руб., из них на основании Выписки из протокола от 10.06.2021 г. № 54, п.1,3 по итогам работы за 2020 год проведено отчисление из прибыли в бюджет Чернушинского городского округа в сумме 108,8 тыс. руб.

№ n/n	Наименование коэффициентов	Показатели
1.	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	$\frac{27004}{37519} = 0,72$ (при min 0.1)
2.	Коэффициент обеспеченности материальных запасов собственными средствами	$\frac{27004}{10386} = 2,6$ (при норме 0,6 – 0,8)
3.	Коэффициент маневренности собственного капитала	$\frac{27004}{111060} = 0,24$ (оптим. значение 0,3- 0,5 и выше)
4.	Коэффициент реальной стоимости имущества Ф.1 (стр.1150ОС+1210) / стр.1600	$\frac{44013+10386}{121575} = 0,45$ (норма 0,5)
5.	Коэффициент автономии	$\frac{111060}{121575} = 0,91$ (норма 0,5)

Анализ коэффициентов финансовой устойчивости позволяет сделать вывод: предприятие обеспечено собственными средствами для поддержания стабильной финансовой ситуации.

Собственные источники организации достаточно стабильны. Коэффициент маневренности собственного капитала показывает, какая часть собственного капитала находится в обороте. Коэффициент должен быть достаточно высоким, оптимальное значение 0,3 - 0,5 и выше, чтобы обеспечить гибкость в использовании собственных средств. Коэффициент маневренности собственного капитала по предприятию составил 0,24. Данный коэффициент ниже норматива, в связи с большим количеством в структуре баланса добавочного капитала и нераспределенной прибыли. Важным показателем финансовой устойчивости является коэффициент реальной стоимости имущества. Этот показатель определяет, какую долю в стоимости имущества организации составляют средства производства. Уровень производственного потенциала предприятия соответствует нормативу, так как коэффициент реальной стоимости имущества составил 0,45 (норма 0,5). Коэффициент обеспеченности собственными средствами показывает достаточность у предприятия собственных средств, необходимых для финансирования текущей деятельности, т.е. обеспечения финансовой устойчивости.

Достаточно высока финансовая независимость предприятия, коэффициент автономии, характеризующий степень покрытия обязательств собственными средствами, составляет 0,91 при норме 0,5. Коэффициент показывает, насколько организация независима от кредиторов.

Ликвидность баланса.

Анализ ликвидности баланса (ф.1) (баланс нетто)

Таблица 10/1 (в тыс. руб.)							
Актив	На 31.12.2020 года	На 31.12.2021 года	Пассив	На 31.12.2020 года	На 31.12.2021 года	Платежный излишек или недостаток	
						На 31.12. 2020года	На 31.12. 2021 год
1.Наиболее ликвидные активы (A1) стр.1250	13626	16065	1.Наиболее срочные обязательства (П1) стр.1520	12380	10515	1246	5550
2.Быстро реализуемые активы (A2) стр.1230+1240+1260	10178	11068	2.Краткосрочные обязательства (П2) стр.1510	0	0	10178	11068
3.Медленно реализуемые активы (A3) стр.1210	10657	10386	3.Долгосрочные обязательства (П3) стр.1420	0	0	10657	10386
4.Трудно реализуемые активы (A4) стр.1100	78590	84056	4.Постоянные пассивы (П4) стр.1300+1530	100672	111060	-22082	-27004
5.Баланс	113051	121575	5.Баланс	113052	121575	---	---
Вывод: A1 > П1 A2 > П2 A3 > П3 A4 < П4							

Расчет чистых активов (ф.1)

Таблица 11 (в тыс. руб.)			
Наименование показателей	Строка баланса	На 31.12.2020 года	На 31.12.2021 года
1.Активы:			
1. Внеоборотные активы.	1100	78590	84056
2. Оборотные активы.	1200	34462	37519
Итого активы (1+2)	-	113052	121575
2.Пассивы			
3.Долгосрочные обязательства.	1400		
4.Краткосрочные обязательства.	1510	0	0
5.Кредиторская задолженность	1520	-	-
6.Задолженность учредителям.	15207	12380	10515
7.Оценочные обязательства.	1540	-	-
8.Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-
9.Итого пассивы (3+4+5+6+7+8), исключаемые из стоимости активов	-	12380	10515
3. Стоимость чистых активов.(1-9)	-	100672	111060

Для оценки степени ликвидности используем показатель стоимости чистых активов (таблица 11). Чистые активы превышают уставный капитал предприятия.

Коэффициент ликвидности.

Таблица 12			
Показатели (см. Табл.10.)	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.	Рекомендуемые
1.Коэффициент промежуточного покрытия (критической ликвидности). (стр.1230+1240+1250) : (1510+1520+1550)	1,91	2,56	0,8 – 1,0
2.Коэффициент текущей ликвидности. (стр.1200-1230) : (1510+1520+1550)	2,78	3,57	равно или больше 2
3.Коэффициент абсолютной ликвидности. (стр.1240+1250) : 1520	1,10	1,53	0,2 - 0,7

Показатели оборачиваемости оборотных средств.

Таблица 13

Показатели	Отчетный период 2021	Предыдущий период 2020	Отклонения
1.Выручка от реализации продукции, тыс.руб.	94214	86807	7407
2.Средние остатки всех оборотных средств (стр.1200 ф.1), тыс.руб.	37519	34462	3057
3.Коэффициент оборачиваемости (1 : 2)	2,51	2,52	-0,01
4.Длительность одного оборота (дни) (2 : 1 x 365)	145	145	0
5.Коэффициент закрепления оборотных средств (2 : 1)	0,40	0,40	0,00

На основании данных баланса за 2021г. проведен анализ ликвидности, т.е. степени покрытия обязательств предприятия его активами.

Ликвидность баланса предприятия – способность предприятия с помощью своих активов покрывать обязательства перед кредиторами. Ликвидность баланса является одним из важнейших финансовых показателей предприятия и напрямую определяет степень платежеспособности и уровень финансовой устойчивости. Чем выше ликвидность баланса, тем больше скорость погашения задолженностей предприятия. Низкая ликвидность баланса – это первый признак риска банкротства.

Коэффициент критической ликвидности по норме не должен быть менее 0,8. Коэффициент критической ликвидности за анализируемый период составил 2.56, что значительно превышает нормативное ограничение. Это свидетельствует о достаточных прогнозируемых платежных возможностях предприятия.

Коэффициент текущей ликвидности составил 3.57 при норме равно или больше 2. Коэффициент текущей ликвидности показывает способность предприятия погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт только оборотных активов.

Коэффициент абсолютной ликвидности позволяет определить какую часть краткосрочных финансовых обязательств, предприятие способно оплатить в ближайшем будущем, не используя оплаты дебиторской задолженности и реализации других активов. Нормативное значение коэффициента абсолютной ликвидности соответствует 0,2 – 0,7, по предприятию данный коэффициент составил за 2021 г. 1,53. Высокое значение коэффициента указывает на увеличение платежеспособности предприятия. Чем больше его величина, тем меньше проблем у предприятия с выполнением своих обязательств перед кредиторами.

Коэффициент оборачиваемости оборотных средств определяет эффективность деятельности предприятия не с точки зрения прибыльности, а с точки зрения интенсивности использования оборотных средств (активов). Коэффициент показывает сколько раз за выбранный период (год, месяц, квартал) оборачиваются оборотные средства. Важную роль в коэффициенте играет показатель Выручки. Если говорить о том, что этот коэффициент необходимо постоянно увеличивать, то мы должны прежде всего увеличивать Выручку от нашей деятельности (т.к. основные средства не так быстро можно изменить). Таким образом, коэффициент оборачиваемости за 2021 год составил 2,5 оборота, то есть за год оборотные средства обернутся за 2,5 раза.

Вертикальный анализ баланса.

Таблица 14

№ п/п	Показатели	На 31.12.20г. уд.вес от итого баланса в %	На 31.12.2021г. уд.вес от итого баланса в %
Актив.			
1.	Внеоборотные активы.		
	1.1 Нематериальные активы	-	-
	1.2 Основные средства	69,52	69,14
	1.3 Долгосрочные финансовые вложения	0,00	0,00
	1.4 Отложенные налоговые активы	0,00	0,00
	Итого по разделу 1:	69,52	69,14
2.	Оборотные активы.		
	2.1 Запасы	9,43	8,54
	2.2 НДС	0,00	0,00
	2.3 Дебиторская задолженность	8,87	8,91
	2.4 Краткосрочные финансовые вложения	0,00	0,00
	2.5 Денежные средства	12,05	13,21
	2.6 Прочие оборотные активы	0,13	0,19
	Итого по разделу 2:	30,48	30,86
	БАЛАНС (1+2)	100,00	100,00
Пассив.			
3	Капитал и резервы.		
	3.1 Уставный капитал	0,09	0,08
	3.2 Добавочный капитал	24,21	25,33
	3.3 Резервный капитал, фонды, целевые финансирования и поступления		
	3.4 Нераспределенная прибыль	64,75	65,94
	Итого по разделу 3:	89,05	91,35
4.	Долгосрочные пассивы.	0,00	0,00
5.	Краткосрочные пассивы.		
	5.1 Заемные средства		
	5.2 Кредиторская задолженность	10,95	8,65
	5.3 Доходы будущих периодов	0,00	0,00
	5.4 Задолженность учредителям		
	5.5 Прочие краткосрочные пассивы		
	Итого по разделу 5:	10,95	8,65
	БАЛАНС (3+4+5)	100,00	100,00

Вертикальный анализ (таблица 14) актива и пассива баланса, показывающий удельный вес отдельных статей в структуре баланса, указывает на увеличение доли оборотных активов и уменьшение доли внеоборотных активов на конец года. Положительным фактором, влияющим на финансово-хозяйственную деятельность предприятия, является то, что в целом по предприятию на 01.01.2022г. сложилась высокая доля капитала и резервов, т.е. собственных источников – 91,35% структуры пассива баланса.

Дебиторская и кредиторская задолженности.

Дебиторская задолженность по сравнению с 2020 годом на 01.01.2022 г. увеличилась на 811 тыс. руб. (8 %) и составила 10 836 тыс. руб., в связи с увеличением тарифа на услуги по передаче электрической энергии по сетям за 2021 г., рост по оплате предприятию за реализацию эл. энергии от ОАО «МРСКА Урала-Пермэнерго».

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. по сравнению на 31.12.2020г. уменьшилась на 1865 тыс.руб. и составила 10515 тыс. руб., уменьшение задолженности по оплате потерь ПАО «Пермэнергосбыт»; по заработной плате и налогам.

Социальные показатели.

Среднесписочная численность работающих за 2021 год – 53 человека.

Среднемесячная заработная плата за 2021 год составляет 44226 рублей (таблица 5). Заработная плата выдается своевременно, в срок установленный коллективным договором.

Расходы на оплату труда составили 29573 тыс. руб. В том числе за счет остающейся в распоряжении предприятия прибыли были произведены выплаты социального характера на общую сумму 1393 тыс. руб., в том числе:

- премия 657 тыс.руб.;
- оплата на дополнительные отпуска 555 тыс. руб.;
- материальная помощь 181 тыс. руб.;

За отчетный период произведены начисления в социальные фонды на общую сумму:

Начисление и уплата страховых взносов за 2021 год (сумма, тыс.руб.)		
Наименование	Начислено	Уплачено
фонд социального страхования	947,150	826,193
пенсионный фонд	6411,552	6703,000
фонд медицинского страхования	1486,314	1555,100
Итого	8845,016	9084,293

Взаимоотношения с Межрайонной ИФНС №18 по Пермскому краю.

Предприятие составляет и представляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с требованиями налогового законодательства и, в определенные законом сроки, представляет налоговые декларации и необходимые для исчисления налогов сведения и документы, вносит исправления в бухгалтерскую отчетность как самостоятельно, так и выявленные в результате проверки налоговыми органами, выполняет требования ИФНС по устранению выявленных нарушений, принимает меры по своевременной и полной уплате налогов и сборов.

Расчеты с бюджетом всех уровней по всем видам платежей производятся своевременно. За 2021 год общая сумма начисленных платежей в бюджет по налогам и сборам составила 18862 тыс. руб., сумма уплаченных платежей в бюджет за год составила 18356 тыс. руб. в том числе:

Наименование налога	Начислено	Сумма (тыс. руб.) Уплачено
Налог на добавленную стоимость	11447,740	11050,500
Налог на прибыль	2828,999	2503,700
Налог на имущество	769,768	765,000
Транспортный налог	59,176	59,000
Налог на доходы физических лиц	3737,391	3960,000
Плата за нормативные выбросы	1,106	0,026
Земельный налог	17,657	17,657
Итого	18861,837	18355,883

В течение 2021 года на предприятии были проведены проверки:

- Министерством тарифного регулирования и энергетики Пермского края проведена проверка о реализации инвестиционной программы в сфере энергетики на 2021 год, назначенной на 20.04.2021 г., Приказ о проведении проверки размещен 05.04.2021 г. на сайте Министерства.
- Управлением Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Пермскому краю проведена выездная проверка 07.07.2021 г. № 1313, по результатам контроля исполнения дополнительных санитарно-противоэпидемических (профилактических) мероприятий № 460 от 21.04.2020 г. (Протокол № 77НОФ от 06.07.2021 г.)

Главный бухгалтер

Директор

Исполнитель Кузнецова Любовь Геннадьевна

Заболотская Н.В.

Шангараев Д.И.