

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу за 2021 год по

Государственному унитарному предприятию Республики Карелия «МОСТ»

1. Общие сведения

Государственное унитарное предприятие Республики Карелия «Мост», в дальнейшем именуемое «Предприятие», создано в соответствии с постановлением Совета Министров СССР от 8 августа 1990 года №790 «О мерах по созданию и развитию малых предприятий» (решение Исполнительного комитета Прионежского районного Совета народных депутатов КАССР от 18 декабря 1990 года №664 о регистрации малого государственного предприятия «Мост») и является правопреемником присоединенного к нему дочернего государственного унитарного предприятия Республики Карелия «Карелия-Мост» в соответствии с передаточным актом от 01 июля 2003 года (распоряжение Главы Республики Карелия от 14 мая 2003 года №198р-П).

Предприятие является коммерческой организацией, созданной для осуществления финансово-хозяйственной деятельности в целях удовлетворения общественных потребностей.

ГУП РК «Мост» находится в процедуре банкротства (с 23 ноября 2016 года- конкурсное производство)

Размер уставного фонда ГУП РК «Мост» составляет 100 000 000 рублей 00 копеек (сто миллионов рублей 00 копеек).

Основным видом деятельности является – эксплуатация автомобильных дорог общего пользования.

ГУП РК «Мост» зарегистрировано по адресу: 186120, Республика Карелия, Пряжинский р-он, пгт.Пряжа.

Среднесписочная численность работников предприятия 2021 году составила 27 чел. Размер средней заработной платы по итогам года составил 28 279,86 руб.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в сводной бухгалтерской отчетности.

2.1 Основа составления отчетности.

Сводная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 г. №129-ФЗ и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организацией в РФ.

2.2 Методика подготовки сводной бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств (далее – бухгалтерская отчетность) представляют собой бухгалтерскую отчетность ГУП РК «Мост» и включает данные в соответствии с Методическими рекомендациями по составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 30.12.96 г. №112.

3. Анализ показателей бухгалтерского баланса.

АКТИВЫ

Наименование показателя	Абс. показатели, тыс.руб.	%
I. Внеоборотные активы	136 706	23,35%
Нематериальные активы	0	
Основные средства	29 698	5,07%
Вложения во внеоборотные активы	0	
Долгосрочные финансовые вложения	0	
Отложенные налоговые активы	107 008	18,28%
II. Оборотные активы	448 797	76,65%

Запасы	17 311	2,95%
Долгосрочные дебиторы	0	
Краткосрочная дебиторская задолженность	430 920	73,60%
Краткосрочные финансовые вложения	0	
Денежные средства	566	0,10%
Прочие оборотные активы	0	0,00%
в т.ч. НДС по приобретенным ценностям	0	0,00%
АКТИВЫ ВСЕГО	585 503	100,00%

3.1. Внеоборотные активы

Структура имущества характеризуется относительно невысокой долей внеоборотных активов и включает в себя:

- основные средства в размере 29 698 тыс.руб.;

Основная часть внеоборотных активов в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 г. приходилась на отложенный налоговый актив 107 008 тыс.руб.

На сегодняшний день на предприятии более 92% техники имеют нулевую остаточную стоимость. Амортизационных отчислений не хватает для восстановления автодорожной техники.

3.2. Оборотные активы

Основную часть в структуре имущества ГУП РК «Мост» на 31 декабря 2021 года занимали оборотные активы.

Оборотные активы предприятия составили 448 797 тыс.руб. и включили в себя:

- дебиторскую задолженность в размере 430 920 тыс.руб.,
- запасы в размере 17 311 тыс.руб.,
- Денежные средства и денежные эквиваленты 566 тыс.руб.

Предприятие не использовало в своей финансово-хозяйственной деятельности нематериальные активы, долгосрочные финансовые вложения.

Материально-производственные запасы.

Сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости их приобретения или изготовления. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Оценка сырья и материалов при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по методу средней себестоимости.

Стоимость материально-производственных запасов (МПЗ) по состоянию на 31.12.2021 г. составила 17 311 тыс. руб.

Дебиторская задолженность.

Размер дебиторской задолженности – 430 920 тыс. руб. – указан на 31.12.2021г.

Анализируя показатели дебиторской задолженности за 2021 год необходимо отметить, что в 2014 году образовалась просроченная дебиторская задолженность в сумме 71,5 млн. руб. за счет необоснованной не оплаты выполненных работ генподрядчиком ЗАО УК «Стройгазинвест» условий договора субподряда в части оплаты выполненных работ.

4.1. Структура пассивов

ПАССИВЫ

Наименование показателей	Абс.показатели, Тыс.руб.	
I. Собственный капитал (фактический)	-370 342	
Уставной капитал (фактический)	100 000	
Собственные акции, выкупленные у акционеров	0,00	
Добавочный капитал	14 665	
Резервы, нераспределенная прибыль	-485 007	
Доходы будущих периодов	0,00	
II. Долгосрочные обязательства	0,00	

Долгосрочные кредиты	0,00	
Долгосрочная кредиторская задолженность	0,00	
III. Краткосрочные обязательства	955 845	
Краткосрочные кредиты	30 931	
Краткосрочная кредиторская задолженность	924 914	
ПАССИВЫ ВСЕГО	585 503	

Собственный капитал предприятия на последний день анализируемого периода равнялся -370 342 тыс. руб. За 2021 год собственный капитал организации сформировался из следующих показателей:

- уставной капитал (100 000 тыс. руб.)
- добавочный капитал (14 665 тыс. руб.)
- резервы, непокрытый убыток (-485 007 тыс. руб.)

Предприятие по балансу 2021 года имеет убытки.

В 2021 году по сравнению с 2020 годом уставной капитал не изменился и составляет 100 млн. рублей.

Краткосрочные обязательства составили 955 845 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. кредиторская задолженность предприятия составила 924 914 руб., в том числе просроченная 908 116 тыс. руб.

Источником погашения кредиторской задолженности для организации являются наиболее ликвидные активы, а именно: дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) и запасы.

ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

Наименование показателей	Абс.показатели, тыс.руб.
Чистая выручка	30 806
Себестоимость оказанных услуг	- 30 545
Результат от основной деятельности	261
Прочие доходы	10 980
Прочие расходы	- 6 624

Прибыль (убыток) до налогообложения	4 617
Налоги на прибыль	0
Чистая прибыль (убыток)	732

При осуществление всех видов деятельности предприятие получило чистую прибыль 732 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года предприятия находится в стадии конкурсного производства на основании решения Арбитражного суда РК от 23 ноября 2016 года.

Конкурсный управляющий

ГУП РК «Мост»



С.М.Маланин