

# **Государственное унитарное предприятие Самарской области**

## **«Центр технической инвентаризации»**

### **Пояснение к бухгалтерскому балансу и финансовому отчету за 2021 год.**

#### **1.Информация об организации.**

##### **1.1 Общие сведения.**

Государственное унитарное предприятие Самарской области «Центр технической инвентаризации» учреждено решением Департамента управления государственным имуществом Администрации Самарской области от 16.03.2001г. №183 и зарегистрировано постановлением главы администрации Советского района г. Самары от 23.04.2001г. №997.

ИНН 6318219797, КПП 631801001, ОГРН 1026301519276

Уставный капитал ГУП «ЦТИ» составляет 15 000, 0 тысяч рублей.

Юридический адрес: 443090, г. Самара, ул. Антонова-Овсеенко, д.44а

В 2007г. предприятием приобретено офисное помещение площадью 537,5 кв.м по адресу: г.Самара, ул.Советской Армии, д.180, стр.1, 4эт. (Свидетельство о государственной регистрации права серия 63-АВ №802114 от 13.07.2007г.)

В 2009г. приобретено офисное помещение площадью 413,9 кв. м по адресу: г.Самара, ул.Советской Армии, д.180, стр.1, 1эт. (Свидетельство о государственной регистрации права серия 63-АД №197717 от 11.09.2009г.)

В 2012г. приобретено офисное помещение площадью 176,5 кв. м, 2 этаж по адресу: г.Самара, ул.Советской Армии, д.180, стр.1, 2эт. (Свидетельство о государственной регистрации права серия 63-АД №197717 от 11.09.2009г.)

В 2010г. на основании приказа министерства имущественных отношений Самарской области от 19.02.2010г. №198 предприятию передано в хозяйственное ведение следующее государственное имущество:

- нежилое помещение, 2 этаж, комнаты №№1-12, 15-19 площадью 269, 2 кв.м по адресу Самарская область, г .Новокуйбышевск, ул.Свердлова, 23. Балансовая стоимость – 5661481,93 руб. для размещения Новокуйбышевского филиала ГУП «ЦТИ» ;

-нежилые помещения, 1 этаж, комнаты №№17,18, 2 этаж комнаты №№1,2,6,7,8,9,10,11,12,21,22 площадью 193,8 кв.м по адресу Самарская область, г.Жигулевск, ул.Комсомольская, 31А. Балансовая стоимость – 117033,18 руб. для размещения Жигулевского филиала ГУП «ЦТИ»;

- нежилое помещение, комнаты №№10-21, площадью 166,1 кв.м по адресу Самарская область, г.Отрадный, ул.Ленина,10. Балансовая стоимость – 272124,05 руб. для размещения Отрадненского филиала ГУП «ЦТИ»;

В 2012г. на основании приказа министерства имущественных отношений Самарской области от 27.02.2012г. №564 предприятию передано в хозяйственное ведение:

- нежилое помещение, 2 этаж, поз.54-54,58,58а,59,59а,60,61, площадью 128,0 кв.м по адресу Самарская область, г.Похвистнево, ул.Куйбышева, д,11. Балансовая стоимость – 1061529,0. для размещения Похвистневского филиала ГУП «ЦТИ»;

В 2011г. на основании приказа министерства имущественных отношений Самарской области от 23.12.2011г. №4803 предприятию передано в хозяйственное ведение:

- автомобиль Форд «Фокус» балансовой стоимостью 622 000 руб.

В 2012г. на основании приказа министерства имущественных отношений Самарской области от 01.06.2012г.. №1598 предприятию передано в хозяйственное ведение:

- автомобиль 212140 LADA 4x4 балансовой стоимостью 321405,5 руб

В 2016г. на основании приказа министерства имущественных отношений Самарской области от 25.07.2016г. №1285 предприятию передано в хозяйственное ведение:

- встроенное нежилое помещение, 1 этаж – помещения с1 по 8, 8а, с 9 по 19, 33, 34а, 35а, площадью 213,8 кв.м по адресу Самарская область, Нефтегорский район, г.Нефтегорск, ул.Зеленая, д,2. Балансовая стоимость – 119910,23 руб., для размещения Нефтегорского филиала ГУП «ЦТИ»;

В 2017г. на основании приказа министерства имущественных отношений Самарской области от 20.09.2017г. №1494 предприятию передано в хозяйственное ведение:

- административное здание площадью 195,50 кв.м по адресу Самарская область, Большеглушицкий район, с.Большая Глушица, пл.Революции, д,7, литера А,а,а1,а2 общей первоначальной стоимостью 2 469243,66, нулевой остаточной стоимостью для размещения Большеглушицкого филиала ГУП «ЦТИ»;

- котел газовый стоимостью 24671,25 руб.

- газовый сигнализатор стоимостью 4781,31 руб.

- счетчик стоимостью 4041,06 руб

Общая стоимость полученного государственного имущества составила 8 208 977,51 руб. Полученное имущество учтено на балансовом счете 83 «Добавочный капитал» и отражено по строке1350 бухгалтерского баланса.

В 2018г. на основании приказа министерства имущественных отношений Самарской области от 22.05.2018г. №772 было прекращено право хозяйственного ведения на государственное имущество – Нежилое помещение 4 этаж комн. №№ 1-6, 8-14, 18; 5 этаж комн.№№ 9,10 площадью 537,5 кв.м. Помещения переданы 06.06.2018г по остаточной стоимости по состоянию на 01.06.2018г. – 16 314 312, 07 руб. Указанная передача недвижимого

имущества отражена по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в корреспонденции со счетом 75 «Расчеты с учредителем» и привела к снижению чистых активов предприятия на 16 314 312,07руб..

По состоянию на 31.12.2021г. ГУП «Центр технической инвентаризации» на территории Самарской области зарегистрировано 18 обособленных подразделений:

1. ОП Сызрань
2. ОП Шигоны
3. ОП Кинель-Черкассы
- 4 ОП Кинель
5. ОП Новокуйбышевск
6. ОП Похвистнево
7. ОП Большая Глушица
8. ОП Отрадный
9. ОП Нефтегорск
10. ОП Жигулевск
11. ОП Борское
12. ОП Большая Черниговка
13. ОП Хворостянка
14. ОП Челно-Вершины
15. ОП Кошки
16. ОП Клявлино
17. ОП Камышла
18. ОП Богатое

В 2021 году были ликвидированы следующие филиалы:

1. Большеглушицкий филиал (дата ликвидации 23.04.2021г.)
2. Борский филиал (дата ликвидации 24.08.2021г.)
3. Жигулевский филиал (дата ликвидации 13.05.2021г.)
4. Кинельский филиал (дата ликвидации 10.08.2021г.)
5. Кинель-Черкасский филиал (дата ликвидации 12.07.2021г.)
6. Красноармейский филиал (дата ликвидации 23.06.2021г.)
7. Красноярский филиал (дата ликвидации 10.08.2021г.)
8. Нефтегорский филиал (дата ликвидации 08.11.2021г.)
9. Похвистневский филиал (дата ликвидации 23.04.2021г.)
10. Ставропольский филиал (дата ликвидации 06.07.2021г.)
11. Чапаевский филиал (дата ликвидации 04.10.2021г.)

Среднесписочная численность работников ГУП «ЦТИ» на 31.12.2021г. – 127человек.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Предприятие, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет:

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Генеральный директор	Головинов Александр Александрович	Приказ МИО СО от 12.05.2020 №10-ЛС	С 20.05.2020 по 19.05.2023

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет:

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Главный бухгалтер	Беркутова Ольга Александровна	приказ № 47 от 11.06.2002г.	бессрочно

Учредителем Предприятия является Самарская область в лице Министерства имущественных отношений Самарской области.

**С 01.01.2022 года предприятие переходит на упрощенную систему налогообложения «доходы минус расходы» со ставкой налога 20%.**

### **1.2. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности.**

Основной вид деятельности ГУП «Центр технической инвентаризации» - организация на территории Самарской области государственного учета объектов градостроительства по единой для Российской Федерации системе учета и технической инвентаризации, паспортизации, оценки недвижимого имущества области (код ОКВЭД – 68.32.3).

Номенклатура оказываемых услуг:

- техническая инвентаризация объектов недвижимого имущества физических и юридических лиц;
- подготовка технических планов физическим и юридическим лицам;
- подготовка актов обследования, заключений, справок в отношении объектов капитального строительства физических и юридических лиц;
- подготовка пакета документов для постановки на кадастровый учет;
- межевание земельных участков физических и юридических лиц;
- подготовка справок и копий архивных документов
- проведение оценки рыночной стоимости имущества физических и юридических лиц;
- оказание юридических услуг

**Таблица №1. Структура продаж ГУП СО «ЦТИ»**

Выручка от реализации	2021год	2020 год
-----------------------	---------	----------

Услуги в отношении объектов капитального строительства (подготовка технических планов, техническая инвентаризация, изготовление справок, актов обследования, заключений), (тыс. руб.)	67 386	60 044
%	86%	86%
Межевание земельных участков, (тыс. руб.)	10 727	9655
%	14%	14%
Итого	78 113	69 699
%	100	100

Основные показатели деятельности ГУП «Центр технической инвентаризации» за 2021год:

Выручка составила- 78 113 тыс. руб.

Себестоимость услуг по основным видам деятельности – 35 805 тыс. руб.

Управленческие расходы составили – 42 096 тыс. руб.

Прибыль от продаж составила- 212 тыс. руб.

Прочие доходы – 12 117 тыс.руб.

Прочие расходы – 5 376 тыс.руб.

### **1.3. Лицензии и допуски СРО**

<b>№ п/п</b>	<b>СРО</b>
	1.Саморегулируемая организация «Приволжская региональная ассоциация архитекторов и проектировщиков» (СРО «ПРААП») дата регистрации ГУП «ЦТИ» 15.02.2018г. №160. Подготовка проектной документации.
	2.Лицензия УФСБ РФ № 0078935, рег.№2664 от 23.01.2017г Срок действия до 24.01.2022г. Проведение работ, связанных с использованием сведений, содержащих государственную тайну
	3.Ассоциация саморегулируемая организация «Центральное объединение организаций по инженерным изысканиям для строительства. (СРО НП «Центризыскания»), дата регистрации ГУП «ЦТИ» 08.04.2014 №89. Свидетельство о допуске к определённому виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №0896.01-2014-6318219797-И-003 от 08.04.2014

ГУП СО «ЦТИ» имеет лицензию №63-00024Ф от 28.07.2017г на осуществление геодезической и картографической деятельности.

### **1.5. Инвентаризация.**

В 2021 году перед составлением годовой отчетности на основании приказа № 01-1/441-О от 02.12.2021г. проведена инвентаризация:

- основных средств;
- материально-производственных запасов;
- материальных ценностей, учтенных на сч.МЦ.04
- денежных средств в кассе;
- расчетов с дебиторами и кредиторами
- расчетов с бюджетом;
- расходов будущих периодов;
- подотчетных сумм по каждому подотчетному лицу (дата выдачи, цель выдачи)
- оценочных обязательств
- оценочных резервов

По итогам проведенной инвентаризации излишки и недостачи материально-производственных запасов не выявлены.

## **2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета и отражение в учете и отчетности.**

### **2.1. Доходы**

Выручка по обычным видам деятельности признается в бухгалтерском и налоговом учете в день передачи заказчику выполненных работ, оказанных услуг (дата подписания актов выполненных работ, оказанных услуг).

В 2021г. выручка от землеустроительных работ составила 14,0% от общей суммы доходов организации и согласно учетной политике при оценке существенности показателей данный вид доходов подлежит отдельному учету и отражению в бухгалтерской отчетности за 2021г.

В форме №2 «Отчет о финансовых результатах» за 2021г. отражены выручка, себестоимость, управленческие расходы и прибыль от продаж в разрезе следующих видов деятельности:

- услуги в отношении объектов капитального строительства (доля выручки 86,0%);
- межевание земельных участков (доля выручки 14,0%)

Управленческие расходы распределяются пропорционально объему выручки, полученной по данным видам деятельности.

## 2.2 Расходы

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от их фактической оплаты. Учетной политикой предприятия установлен перечень прямых и косвенных расходов. Предприятие формирует себестоимость продукции по методу «директ-костинг». Расходы на производство работ (услуг) (прямые расходы) отражаются на б/сч 20 «Основное производство» и списываются в дебет б/сч 90 субсчет «Себестоимость продаж». Расходы на управление (косвенные расходы) отражаются на б/сч 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в дебет б/сч 90 субсчет «Управленческие расходы».

## 2.3 Учет запасов

*Учет запасов ведется в соответствии Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"*

**Последствия** изменения Учетной политики организации в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 в бухгалтерском учете **отражены** перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Учет и квалификация актива осуществляется в зависимости от срока его полезного использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на его приобретение, создание, улучшение признаются:

- запасами, если срок использования до 12 месяцев;
- основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 руб.;
- расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива незначительна, независимо от срока службы (далее – незначительные активы)

К незначительным активам относятся объекты, стоимость которых незначительна для бухгалтерской отчетности и учет по указанным активам ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы»

- объекты стоимостью до 40 000 руб., если их срок использования свыше 12 месяцев;
- объекты, не зависимо от срока использования и стоимости:

специальные средства производства, в том числе специальная одежда;

хозяйственный инвентарь и приспособления, хозяйственные товары;

мебель;

запасы для управленческих нужд, в том числе канцтовары, за исключением бумаги для офисной техники, которая учитывается в составе запасов на счете 10.6;

## **2.4 Учет основных средств**

Объекты, сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. учитываются в составе основных средств.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

## **Учет нематериальных активов.**

Амортизация по объектам нематериальных активов начисляется линейным способом.

## **2.5 Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов в бухгалтерской отчетности отражаются в зависимости от срока их списания в качестве краткосрочных активов (если срок их списания не более 12 месяцев), или долгосрочных активов (если срок их списания превышает 12 месяцев) (п. 19 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н).

В составе прочих оборотных активов отражаются: расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав, лицензии на срок 12 месяцев и более, получение аккредитации на срок 12 месяцев и более, и прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

В составе прочих внеоборотных активов отражаются: расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав, лицензии на срок 12 месяцев и менее, получение аккредитации на срок 12 месяцев и менее и прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

Учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы ежемесячно равными долями в течение срока полезного использования.

В балансе на 31 декабря 2021г. долгосрочные расходы будущих периодов в сумме 2 тыс.руб. отражены в составе строки 1190 Прочие внеоборотные активы.

Краткосрочные расходы будущих периодов в сумме 61 тыс.руб. отражены в составе строки 12601 Прочие оборотные активы.

## **2.6 Прочие расходы.**

Расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль признаются прочими расходами и отражаются по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» субсчета 91.2 «Прочие расходы» субконто « Не принимаемые в целях налогообложения прибыли».



### **3. Отражение дебиторской и кредиторской задолженности.**

Согласно разъяснениям Минфина России при получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет ([Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01](#)).

В связи с этим при определении показателя [строки 15202](#) бухгалтерского баланса кредитовые остатки по счету 62.02 уменьшены на соответствующие суммы НДС 76.АВ

Дебиторская задолженность (строка 12302) отражена в Бухгалтерском балансе в оценке с учетом НДС, за минусом сумм начисленного резерва по сомнительным долгам (счет 63)

### **4. Информация о забалансовых счетах.**

Стоимость арендованного имущества отражена на забалансовом счете 001:

на начало 2021 года – 21497 тыс. руб.

на конец 2021 года – 20 721 тыс. руб.

Списанная безнадежная к получению дебиторская задолженность отражена на забалансовом счете 007:

на начало 2021 года – 931 тыс. руб.

на конец 2021 года – 975 тыс. руб.

### **5. Информация об оценочных обязательствах.**

Учетной политикой предприятия предусмотрено формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учете. Величина оценочного обязательства в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков в бухгалтерском учете и величина резерва предстоящих расходов в налоговом учете, определяется по единым правилам на основании специального расчета (сметы) предельной суммы и ежемесячного процента отчислений в резерв на оплату отпусков. В соответствии с приказом генерального директора от 30.12.2020г. №01-1/339-О, в 2021 год установлен ежемесячный процент отчислений в резерв на оплату отпусков в размере 8%, предельная сумма отчислений в резерв составила 4 376 тыс. руб. За 2021 год признано оценочных обязательств в сумме 5 478 тыс. руб., выплачено за счет резерва отпускных – 3 340 тыс. руб., восстановлено в составе прочих доходов излишне начисленных оценочных обязательств в сумме 773 тыс. руб. (Пояснения: 7 «Оценочные обязательства» к строке 23410 «Отчета о финансовых результатах»).

## **6. Информация об оценочных резервах.**

Учетной политикой предприятия не предусмотрено формирование резерва по сомнительным долгам в налоговом учете.

В бухгалтерском учете остаток резерва по сомнительной задолженности по состоянию на 01 января 2021 года составил 39 215 тыс.руб., в том числе резерв по задолженности покупателей(заказчиков) – 2 465 тыс. руб., резерв по АО ФИА-БАНК – 8 тыс.руб., резерв по ОАО ВКБ – 36 926 тыс.руб. Начислено резерва за 2021 год 3 157 тыс.руб. (отражено по строке 23503 «Расходы в виде образованных оценочных резервов» Отчета о финансовых результатах), восстановлено резерва – 2 391 тыс.руб. (отражено по строке 23403 «Доходы в виде восстановления резервов» Отчета о финансовых результатах).

## **7. Информация о заработной плате управленческого персонала.**

К управленческому персоналу относятся:

Генеральный директор предприятия  
Заместитель генерального директора  
Главный бухгалтер

Среднемесячная заработная плата генерального директора за 2021г. составила -123 915 руб.

В состав заработной платы генерального директора входит:

- установленный оклад - 109 000 руб.;
- ежемесячная надбавка за работу со сведениями, составляющими государственную тайну в размере 10% (дополнительное соглашение от 01.10.2019 №2 к трудовому договору от 20.05.2019 №3) за период с 01.01.2021 по 07.11.2021;

- ежемесячная надбавка за непрерывную работу в органах технической инвентаризации на протяжении 2 лет в размере 10% с 20.05.2021 (Приказ МИО от 01.06.2021 №10-ЛС)

Среднемесячная заработная плата главного бухгалтера за 2021г. составила -84906 руб. В состав заработной платы главного бухгалтера входит:

- установленный оклад – 76 300 руб.;
- ежемесячная надбавка за непрерывную работу в органах технической инвентаризации на протяжении более 5 лет в размере 15%

Среднемесячная заработная плата заместителя генерального директора за 2021г. (совместитель на 0,5 ставки) составила -50 350 руб.

Начисленный фонд оплаты труда управленческого персонала за 2021 год составил - 3 442 тыс. руб. Страховые взносы, начисленные на ФОТ управленческого персонала за 2021год, составили – 1 017 тыс.руб.

## **8. Информация о государственной помощи.**

В 2021 году в рамках соглашения от 22.10.2021 №УТД-1 о предоставлении субсидии из областного бюджета государственному унитарному предприятию Самарской области «Центр технической инвентаризации» в целях возмещения затрат на обеспечение сохранности учетно-технической документации об объектах государственного технического учета и технической инвентаризации, являющейся собственностью Самарской области, и предоставление на безвозмездной основе содержащихся в ней сведений, предприятием получена субсидия в размере 8 520 тыс.руб. Субсидия получена на возмещение затрат, понесенных в 2020 и первом полугодии 2021гг. На дату получения субсидия была учтена в составе прочих доходов и отражена по строке 2340 Отчета о финансовых результатах за 2021г.

## **9. Информация по полученным займам и кредитам.**

Полученных займов, банковских кредитов предприятие не имеет.

## **10. Информация о структуре финансовых вложений.**

ГУП «ЦТИ» в 2021 году финансовых вложений нет.

## **11. Информация по выданным займам.**

В 2021 г. предприятие займов не выдавало.

## **12. Информация о событиях после отчетной даты.**

1. По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021г. предприятием получена чистая прибыль 5 306 тыс. руб. В соответствии с Законом Самарской области часть чистой прибыли после уплаты налогов и других обязательных платежей в размере 50% должна быть перечислена в областной бюджет.

## **13. Информация о связанных сторонах.**

Аффилированными лицами предприятия в 2021г. являлись:

- генеральный директор Головинов Александр Александрович – единоличный исполнительный орган;
- предприятие находится в ведомственном подчинении Министерства имущественных отношений Самарской области.

Министерство имущественных отношений Самарской области осуществляет функции учредителя предприятия.

Предприятие не раскрывает информацию о бенефициарах в соответствии с п.6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ

#### **14. Информация об условных обязательствах.**

У предприятия нет условных обязательств, информация по которым подлежит раскрытию.

#### **15. Информация об условных активах.**

Предприятие проводит предварительную подготовку (документы, расчеты) для получения субсидии на возмещение понесенных затрат из регионального бюджета. Наличие данного события хозяйственной жизни подтвердится лишь тем, что в будущем произойдет или не произойдет одно или несколько неопределенных событий, не подконтрольных полностью руководству компании. Получение указанной субсидии приведет к существенному движению денежных средств и окажет существенное влияние на финансовый результат предприятия. Данный условный актив предполагает возможность притока экономических выгод.

#### **16. Информация о расчете налога на прибыль.**

С 2020г. в соответствии с Положением об Учетной политике предприятия учет отложенных налоговых активов и обязательств **ведется** балансовым методом с отражением в учете постоянных и временных разниц. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

#### **17. Информация о затратах на энергетические ресурсы.**

Совокупные затраты предприятия на приобретение электроэнергии в 2021 году составили 964 тыс. руб. Потреблено 111 270 киловатт, средний тариф одного киловатта приобретенной электроэнергии – 8,62 руб.

#### **18. Оценка финансового состояния ГУП СО "ЦТИ"**

Основные виды деятельности предприятия – оказание услуг в отношении объектов капитального строительства (подготовка технических планов, техническая инвентаризация, изготовление справок) и оказание услуг по межеванию земельных участков. Выручка по предприятию в 2021 году составила 78 113 тыс. руб., что на 8 414 тыс. руб. (или на 12%) больше, чем в 2020 году.

Удельный вес Головного предприятия в общем объеме выручки составляет – 11%, на управления приходится, соответственно – 89%, в т.ч.:

- Северо-Западное – 17%;
- Юго-Западное – 14%;
- Северное – 12%;
- Кинельское – 10%;
- Сызранское – 9,0%.

На оставшиеся 5 управлений приходится 27% объема выручки, т.е. в среднем по 5,4%.

В числе финансовых показателей, характеризующих результаты деятельности предприятия, можно выделить следующие:

За 2021 год предприятие получило прибыль от продаж в размере 213 тыс. руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года убыток от продаж уменьшился на 3 870 тыс. руб. (или на 106%).

Возникновение прибыли от продаж связано, прежде всего, с увеличением объема выручки. Выручка предприятия за 2021г. увеличилась на 8 414 тыс. руб. (или на 12%) по сравнению с 2020г., расходы (себестоимость и управленческие расходы) за этот же период увеличились на 4 545 тыс. руб. (или на 6%).

За 2021 год предприятием получена прибыль, как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, чем обусловлены положительные значения всех трех показателей рентабельности:

Рентабельность деятельности предприятия за 2021 год состоит из следующих показателей:

Общая рентабельность за 2021 год составила (7%), за 2020 год - (-5%).

Рентабельность собственного капитала за 2021 г. составила (12%), за 2020 год – (-9%).

Рентабельность активов за 2021 г. составила (9%), за 2020 год - (-6%).

Таким образом, просматривается положительная динамика всех показателей рентабельности относительно 2020 года.

Коэффициент текущей ликвидности на 31.12.2021 г. составил 1,20 (при норме  $\geq 2$ ), на 31.12.2020 г. этот показатель был 0,71.

Коэффициент абсолютной ликвидности на 31.12.2021 г. составил 0,99 (при норме  $\geq 0,2$ ), на 31.12.2020 г. этот показатель был 0,50.

Положительная динамика показателей ликвидности связана с увеличением объема денежных средств и увеличением объема оборотных активов.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами в 2021 году также увеличился по сравнению с показателем 2020 года и составил (0,15) при норме  $\geq 0,1$ , по итогам 2020 года этот показатель составлял (-0,43). Положительная динамика данного показателя связана, прежде всего, с увеличением размера собственных оборотных средств за счет роста объема собственного капитала на 5 307 тыс. руб. (или на 13%).

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств за 2021 год снизился по сравнению с показателем 2020 года и составил 0,33 (при норме  $\geq 0,1$ ), по итогам 2020 года этот показатель составлял 0,43.

Период оборота текущих активов за 2021 год составил 64 дня, против 61 дня за аналогичный период 2020 года.

Период оборота запасов и затрат за 2021 год составил 6 дней, в 2020 г. – 10 дней.

По состоянию на 31.12.2021г. основные фонды предприятия изношены на 66%.

Валюта баланса увеличилась за 2021 год на 3 208 тыс. руб. (или на 6%) и по состоянию на 31.12.2021г. составила 59 272 тыс. руб.

Увеличение активов организации связано с увеличением объема денежных средств на 5 968 тыс. руб. (или на 75%) в связи с получением субсидии на возмещение понесенных затрат деятельности по ведению архивов в размере 8 520,0 тыс. руб.

Сокращение пассивов организации за 2021 год связано с уменьшением задолженности: по расчетам с покупателями и заказчиками на 4 212 тыс. руб. (или на 47%), по расчетам по оценочным обязательствам на 1 365 тыс. руб. (или на 123%). Размер кредиторской задолженности за отчетный период уменьшился на 3 453 тыс. руб. (или на 23%).

Чистые активы предприятия на 31.12.2021 г. составляют 44 645 тыс. руб. и в 3 раза превышают уставный капитал. Данное соотношение полностью удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

#### **19.Информация о влиянии новой коронавирусной инфекции на деятельность предприятия.**

В течение 2021года на финансовую отчетность организации повлияла вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Однако указанные события не оказали существенного негативного влияния на возможность организации осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в будущем.

Генеральный директор

А.А.Головинов

Главный бухгалтер

О.А.Беркутова



