

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к анализу финансово-хозяйственной деятельности**  
**Кондопожского муниципального МП ЖКХ**  
**за 2021 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**

	2020г.	2021г.	Абсол. откл.	Относит. откл.,%
Реализация , т.м3.	3 873,0	3 734,0	-139,0	- 4
Доходы	78 879,8	79 735,1	855,3	1,1
Затраты	80 274,7	84 005,6	3 730,9	5
Прибыль(убыток) , т.р.	-1 394,9	-4 270,5	-2 875,6	206
Себестоимость , р./м3.	20,73 р.	22,50 р.	1,77 р.	9
Рентабельность , %	-2%	-5%	-3,3%	
Потери воды т.м3	326	458	132	
Потери воды %	8,4%	12,3%	0,04	

Объем реализации воды в отчетном году уменьшился по сравнению с предыдущим годом на 139 тыс. м3 или на 4 %. Доходы увеличились в 2021 году на 855,3 тыс. руб. или на 1,1 % и составили 79 735,1 тыс. руб. Затраты возросли на 3730,9 тыс. руб. (на 5 %) и составили 84 005,6 тыс. руб. . За отчетный год наблюдается опережающее увеличение роста затрат над ростом доходов и, как следствие, увеличение убытка на 2 875,6 тыс. руб. В целом за 2021 год получен убыток в размере 4 270,5 тыс. руб.( за 2020 год убыток - 1 394,9 тыс. руб.)

**Водоотведение**

**Таблица 1.2.**

	2020 г.	2021 г.	Откл.	Откл.
			абсол.	относит. %
ПРОГРАММА , т.м3.	1 795,0	1 825,0	30	2
Доходы , т.р.	36 697,3	45 884,0	9 186,7	25
Затраты , т.р.	42 944,9	46 046,0	3 101,0	7,2
Прибыль (убыток), т.р.	-6 247,6	-161,9	6 085,7	- 97
Себестоимость , р./м3.	23,92 р.	25,23 р.	1,31 р.	5
Рентабельность , %	-15%	0%	14%	

Объем предоставления услуги по сравнению с прошлым годом незначительно увеличился на 30 тыс. м3 (на 2 %) и составил 1 825 тыс.м3. За 2021 год наблюдается значительное увеличение доходов на 9 186,7 руб. или на 25 %. Затраты так же увеличились на 3 101,0 тыс. руб. или 7,2 % и составили

46 046 тыс. руб. (за 2020 год - 42 944,9 тыс. руб.) За отчетный год наблюдается опережающее увеличение роста доходов над ростом затрат и, как следствие, снижение убытка на 6 085,7 тыс. руб. В целом за 2021 год получен убыток в размере 161,9 тыс. руб. ( За 2020 год 6 247,6 тыс. руб.)

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

**Таблица 1.3.**

	2020 г.	2021 г.	Откл.	%
ПРОГРАММА, т.куб.м.	3,0	1,9	-1,1	-37%
Доходы, т.р.	25 760,7	11 723,0	-14037,7	-54%
Затраты, т.р.	35 663,7	18 345,6	-17318,1	-49%
Прибыль(убыток), т.р	-9 903,1	-6 622,6	3280,4	-33%
Себестоимость, р./т.куб.м.	11 887,9р.	9 655,6р.	-2 232,3р.	-19%
Рентабельность,%	-28%	-36%	-8%	

Кондопожское ММП ЖКХ деятельность по транспортировке ТКО осуществляло до 30.06.2019 года. С 01.07.2019 года техника была передана в аренду. За 2021 год затраты составили 18 345,6 тыс. руб., доходы составили 11 723 тыс. руб. Данные за 2020 год и за 2021 год не сопоставимы, т.к. с марта 2021 года деятельность Кондопожского ММП ЖКХ по осуществлению транспортирования ТКО (по договору аренды транспортных средств) прекращена. В целом за отчетный год получен убыток в размере 6 622,6 тыс. руб. ( в 2020 году 9 903,1 тыс. руб.)

**ТЕПЛОСНАБЖЕНИЕ**

**Таблица 1.4.**

	2020 г.	2021 г.	Откл.	%
ПРОГРАММА , Гкал	155 200,0	192 300,0	37 100,0	23,9%
Доходы , т.р.	267 524,2	325 905,8	58 381,5	22%
Затраты , т.р.	234 760,9	284 237,1	49 476,3	21%
Прибыль (убыток), т.р.	32 763,4	41 668,6	8 905,2	27%
Себестоимость , р./Гкал	1 512,63 р.	1 478,09 р.	- 34,54 р.	-2%
Рентабельность , %	14%	15%	1%	

Объем реализации тепловой энергии за отчетный период значительно увеличился по сравнению с прошлым годом на 37 100 Гкал ( на 23,9 %) и составил 192 300 Гкал. В связи с чем и доходы увеличились на 58 381,5 тыс. руб. (22 %) и составили 325 905,8 тыс. руб., затраты увеличились на 49 476,3 тыс. руб. (на 21 %) и составили 284 237,1 тыс. руб. За отчетный период получена прибыль в размере 41 668,6 тыс. руб. В связи с опережающим ростом доходов над ростом затрат наблюдается увеличение прибыли на 8 905,2 тыс. руб. Рентабельность составила 15 %.

**ГОРЯЧЕЕ ВОДОСНАБЖЕНИЕ**

(с. ЯНИШПОЛЕ, ГОРОД КОНДОПОГА.)

**Таблица 1.5.**

	2020 г.	2021 г.	Откл.	%
ПРОГРАММА , Гкал	22,3	21,6	-0,7	-3%
ПРОГРАММА , тыс. м <sup>3</sup>	357,7	342,2	-15,5	-4,3%
Доходы , т.р.	42 441,8	45 243,3	2 801,5	7%
Затраты , т.р.	37 283,8	38 420,7	1 136,9	3%
Прибыль (убыток), т.р.	5 158,0	6 822,6	1664,6	32%
Себестоимость , р./гкал	104,23 р.	112,28 р.	8,04 р.	8%
Рентабельность , %	13,8%	17,8%	4%	

Объем реализации горячей воды незначительно снизился по сравнению с прошлым годом на 15,5 тыс. м<sup>3</sup> или на 4,3 %, составив 342,2 тыс. м<sup>3</sup>. Доходы за 2021 год увеличились на 2 801,5 тыс. руб. ( 7 %) и составили 45 243,3 тыс. руб. Затраты так же увеличились по сравнению с предыдущим периодом на 1 136,9 тыс. руб. или на 3 % и составили 38 420,7 тыс. руб. В связи с опережающим ростом доходов над ростом затрат в отчетном периоде наблюдается увеличение прибыли. В целом по участку за 2021 год получена прибыль в размере 6 822,6 тыс. руб. ( В 2020 году 5 158 тыс. руб.) Рентабельность составила 17,8 %.

### **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 31.12.2021 г. составляет:**

Общая площадь – 528 618,1 кв. м.

Жилая площадь –333 264,9 кв. м.

#### **Таблица 1.6.**

	2020	2021	Откл.	%
Ср.эксплуатир. общая площадь , т.кв.м.	533,0	529,0	-4,0	-1%
Доходы , т.р.	191 023,6	231 256,4	40 232,9	21,1%
Затраты , т.р.	202 925,0	241 916,8	38 991,8	19,2%
Прибыли(убытки) , т.р.	<b>-11 901,4</b>	<b>-10 660,4</b>	1 241,1	-10,4%
Себестоимость , р./кв.м.	380,72 р.	457,31 р.	76,6	20%
Рентабельность , %	-6%	-4%	1%	

Доходы по данному участку возросли на 40 232,9 тыс. руб. (на 21,1 %) и составили 231 256,4 тыс. руб. Затраты за отчетный период увеличились на 38 991,8 тыс. руб. (19,2 %) и составили 241 916,8 тыс. руб. В отчетном периоде наблюдается снижение убытка, на 1 241,1 тыс. руб. ( 10,4 %) За 2021 год получен убыток в размере 10 660,4 тыс. руб. ( в 2020 году 11 901,4 тыс. руб.)

Просроченная задолженность за ЖКУ населения на 31.12.2020 г. составляет – 113 535,1 тыс. руб. (снижение за год 16 030,4 тыс. руб.)

### **Прочие виды деятельности :**

Всего затраты по прочим видам деятельности составили 3 555,0 руб., доходы за 2021 год составили 5 053,0 тыс. руб. Прибыль за 2021 год составила 1 498,0 тыс. руб.

## **II Об Учётной политике**

Учётная политика утверждена приказом № 1346/ДСП от 30.12.2021 г. и введена в действие с 01.01.2021 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.

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 ведется 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 2021 год по Кондопожскому ММП ЖКХ выручка от реализации составила 744 801 тыс. руб., что больше чем в 2020 году на 96 638 тыс. руб. (или на 14.9 %). Себестоимость производства за отчетный период составила 716 527 тыс. руб., увеличившись по сравнению с прошлым годом на 79 636 тыс. руб. или 12,5 % . Наблюдается опережающий рост доходов над ростом затрат и, как следствие, увеличение прибыли от реализации . За отчетный год получена прибыль от реализации в размере 28 274 тыс. руб. ( В 2020 году - прибыль в размере 11 272 тыс. руб.) Наблюдается значительное увеличение прочих доходов на 7 642 тыс. руб. или на 56 %. Прочие доходы составили 21 189 тыс. руб. Прочие расходы уменьшились по сравнению с предыдущим годом на 452 тыс. руб. и составили 17 504 тыс. руб. За отчетный год величина чистой прибыли составила 25 638 тыс. руб., на данный финансовый результат оказало влияние : увеличение прибыль от реализации продукции, увеличение прочих доходов и уменьшение прочих расходов.

**Таблица 3.1.**

	2020 г.	2021 г.	Откл.	%
Выручка от реализации	648 163,0	744 801,0	96 638,0	14,91%
Затраты на производство и сбыт продукции (работ, услуг)	636 891,0	716 527,0	79 636,0	12,50%
<b>Результат от реализации</b>	<b>11 272,0</b>	<b>28 274,0</b>	<b>17 002,0</b>	<b>150,83%</b>
Проценты к получению	223,0	341,0	118,0	
Прочие доходы :	13 547	21 189	7 642,0	56%
Прочие расходы :	17 956	17 504	-452,0	-3%
<b>Балансовая прибыль</b>	<b>7 086,0</b>	<b>32 300,0</b>	<b>25 214,0</b>	<b>356%</b>
Налог на прибыль	-2281,0	-6662,0	-4 381,0	
в т.ч. текущий налог на прибыль	-1399,0	-2905,0	-1 506,0	
отложенный налог на прибыль	- 882,0	- 3 757,0	-2 875,0	326%
<b>Чистая прибыль( убыток)</b>	<b>4 805,0</b>	<b>25 638,0</b>	<b>20 833,0</b>	<b>434%</b>
Средняя стоимость имущества	571 009,5	604 906,0	33 896,5	5,9%
Ср. величина собственного капитала	-82 629,0	-67 867,5	14 761,5	-18%
Средняя стоимость основных средств	161 286,5	167 076,5	5 790,0	4%
Средняя стоимость оборотных активов	396 682,5	427 206,5	30 524,0	8%
Средняя стоимость запасов	30 289,0	35 554,0	5 265,0	17,4%
Средняя стоимость денежных средств	134 834,5	153 013,5	18 179,0	13%
Средняя величина дебиторской задолженности	230 893,0	238 068,0	7 175,0	3%
Средняя величина кредиторской задолженности	483 545,0	482 593,5	-951,5	0%
Стоимость основных средств на начало года	398 962,2	408 967,5	10 005,3	3%
Стоимость основных средств на конец года	408 967,5	432 297,7	23 330,2	5,70%
Амортизация основных средств	247 748,1	259 363,7	11 615,6	5%
Стоимость активной части основных средств на конец года	103 036,6	106 405,4	3 368,8	3%
Стоимость выбывших основных средств	2 469,4	2 460,0	-9,3	0%
Стоимость поступивших основных средств	12 474,7	25 790,2	13 315,5	107%
Среднесписочная численность	620,0	596,0	-24,0	-4%

## Характеристика основных средств

Таблица 3.2.

Наименование показателя	2020 год	2021 год	Абсол. откл.	Темп роста
	т.р.	т.р.	т.р.	%
Доля активной части основных средств	25,19%	24,61%	-0,58%	97,7%
Коэффициент износа	60,58%	60,00%	-0,58%	99,0%
Коэффициент обновления основных средств	0,031	0,063	0,032	201,7%
Коэффициент выбытия основных средств	0,006	0,006	0,000	97,2%

Доля активной части основных средств уменьшилась на 0,58 % по сравнению с прошлым годом и составляет 24,61 %. Коэффициент износа снизился на 0,58 % и составил 60,00 %. В 2021 году поступило основных средств на сумму 25 790,2 тыс. руб., коэффициент обновления составил 0,063. Выбыло основных средств на сумму 2 460 тыс. руб., коэффициент выбытия основных средств равняется 0,006.

## Оценка динамики и структуры статей бухгалтерского баланса

Таблица 3.3.

	На начало года		На конец года		Абсол. откл. т.р.	Темп роста %
	т.р.	% к итогу	т.р.	% к итогу		
<b>Актив баланса</b>						
<b>1.Имущество - всего</b>	<b>586 226,0</b>	<b>100,0%</b>	<b>623 586,0</b>	<b>100,0%</b>	<b>37 360,0</b>	<b>106,4%</b>
1.1. Внеоборотные активы	173 802,0	29,6%	181 597,0	29,1%	7 795,0	104,5%
1.2. Оборотные активы	412 424,0	70,4%	441 989,0	70,9%	29 565,0	107,2%
1.2.1. Запасы	32 739,0	5,58%	38 369,0	6,15%	5 630,0	117,2%
1.2.2. НДС по приобретенным ценностям	0,0	0,0000%	0,0	0,0000%	0,0	
1.2.3. Дебиторская задолженность	231 946,0	39,57%	244 190,0	39,16%	12 244,0	105,3%
1.2.4. Денежные средства	147 153,0	25,10%	158 874,0	25,48%	11 721,0	108,0%
1.2.5. Прочие оборотные активы	586,0	0,10%	556,0	0,09%	-30,0	94,9%
<b>Пассив баланса</b>						
<b>1. Источники имущества - всего</b>	<b>586 226,0</b>	<b>100,0%</b>	<b>623 586,0</b>	<b>100,0%</b>	<b>37 360,0</b>	<b>106,4%</b>
1.1. собственный капитал	-80 069,0	-13,7%	-55 666,0	-8,9%	24 403,0	69,5%
1.2. заемный капитал	666 295,0	113,7%	679 252,0	108,9%	12 957,0	101,9%
1.2.1 долгосрочные обязательства	256 271,0	43,7%	256 170,0	41,1%	-101,0	100,0%
1.2.2 отложенные налоговые обязательства	367,0	0,1%	205,0	0,0%	-162,0	55,9%
1.2.3 краткосрочные кредиты и займы	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	
1.2.4 кредиторская задолженность	226 935,0	38,7%	225 811,0	36,2%	-1 124,0	99,5%
1.2.5 Доходы будущих периодов	33 245,0	5,7%	32 735,0	5,2%	-510,0	98,5%
1.2.6 оценочные обязательства	16 854,0	2,9%	14 834,0	2,4%	-2 020,0	88,0%
1.2.7. прочие обязательства	132 623,0	22,6%	149 497,0	24,0%	16 874,0	112,7%

За отчетный период имущество Кондопожского муниципального МП ЖКХ увеличилось на

37 360 тыс. руб., составив на конец года 623 586 тыс. руб. Данное изменение обусловлено увеличением на 20,9 % внеоборотных активов и увеличением на 79,1 % оборотных активов. В конце года удельный вес внеоборотных активов в имуществе предприятия снизился на 0,5 % и составил 29,1 % . Удельный вес оборотных активов на конец отчетного года увеличился на 0,5 % и составил 70,9 % . На увеличение удельного веса оборотных средств в имуществе предприятия повлияло: увеличение дебиторской задолженности. Удельный вес дебиторской задолженности составил на конец отчетного периода 39,16 %. (Дебиторская задолженность увеличилась на 12 244 руб. и составила на конец отчетного периода 244 190 тыс. руб.) Увеличение объема денежных средств на 11 721 тыс. руб. (Из них 16 663 тыс. руб. составило увеличение денежных средств на специальных счетах МКД (взносы на формирование фонда капитального ремонта), на 4 942 тыс. руб. снижение собственных денежных средств) . Удельный вес денежных средств за истекший год вырос на 0,38 % и составил 25,48% . Увеличение запасов на 5 630 тыс. руб., удельный вес запасов составил 6,15 % . Снижение прочих оборотных активов на 30 тыс. руб., удельный вес прочих оборотных активов составляет 0,09 %.

Увеличение источников имущества предприятия 37 360 тыс. руб. было обусловлено увеличением доли заемного капитала и собственных средств предприятия . Доля заемных средств составляет 108,9 % . Заемный капитал за отчетный год увеличился по сравнению с прошлым годом и составил 679 252 т. р. ( в 2020 году 666 295 тыс. руб.) В составе заемных средств наблюдается снижение текущей кредиторской задолженности на 1 124 тыс. руб., снижение отложенных налоговых обязательств на 162 тыс. руб., снижение доходов будущих периодов на 510 тыс. руб. и оценочных обязательств 2 020 тыс. руб., увеличение прочих обязательств ( формирование взносов на капитальный ремонт) на сумму 16 874 тыс. руб. Уровень долгосрочных обязательств незначительно снизился на 101 тыс. руб. и составил 256 170 тыс. руб.

### **Показатели изменения капитала**

На 31 декабря 2021 года непокрытый убыток составил 129 695 тыс. руб. За 2021 год произошло уменьшение непокрытого убытка на сумму полученной прибыли. Чистая прибыль за 2021 год составила 25 638 тыс. руб., и уменьшения на сумму 1 238 тыс. руб. перевод основных средств в малоценное оборудование.

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.

### **ПОКАЗАТЕЛИ ОЦЕНКИ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ И ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ**

Наименование показателя		2020 год	2021 год	Абсол. откл.	Темп роста
		т.р.	т.р.	т.р.	%
Коэффициент рентабельности продаж ( по прибыли до налогообложения)	Пр.(от реал.) / Выручка от реал.	1,09%	4,34%	3,24%	396,7%
Коэффициент чистой рентабельности	Пр.(ч.) / Выручка от реал.	0,74%	3,44%	2,701%	464,3%
Доля собственных средств организации	Собст. капитал / Валюта баланса	-13,7%	-8,9%	4,73%	65,4%
Коэффициент текущей ликвидности	Оборот. активы / краткр. пассивы	1,82	1,96	0,14	107,7%
Коэффициент быстрой ликвидности	Оборот. активы - Запасы / краткр. пассивы	1,14	1,18	0,04	103,3%
Коэффициент абсолютной ликвидности	Денежны ср-ва / краткр. пассивы	0,114	0,093	- 0,0213	81,4%

#### Коэффициент рентабельности продаж ( по прибыли до налогообложения) за 2021 год

увеличился до 4,34 % . т.е. на каждый рубль вложенный в производство предприятие получило прибыль 4 руб. 34 коп. Увеличение данного показателя является следствием того, что темпы роста выручки опережают темпы роста затрат. Также наблюдается увеличение коэффициента чистой рентабельности предприятия до 3,44 % . Данный показатель является индикатором ценовой политики организации и её способность контролировать издержки. Доля собственных средств ММП ЖКХ составляет – 8,9 % . 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 0,14 пункта, составив 1,96 . 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 2021 года составляет 0,093 пункта. Данный показатель рассчитан без учета взносов на формирование капитального капитальный ремонта на специальных счетах. Он показывает, что на 31 декабря 2021 г. предприятие могло погасить 9,3 % 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 увеличился на 0,04 пункта и составляет на конец года 1,18 (нормативное значение коэффициента должно быть не меньше единицы).

#### **ПОКАЗАТЕЛИ ОЦЕНКИ ДЕЛОВОЙ АКТИВНОСТИ**

Наименование показателя		2020 год	2021 год	Абсол. откл.	Темп роста
		т.р.	т.р.	т.р.	%
Производительность труда	Выручка от реал. / Среднеспис. числ.	1045,42	1249,67	204,24	119,5%
Фондоотдача	Выручка от реал. / Средняя стоимость основных средств	4,0187	4,4578	0,4391	110,9%
Оборачиваемость средств в расчетах, дни	360 / Выручка от реал. / Ср. дебиторская задолженность	128,2	115,1	-13,17	89,7%
Оборачиваемость производственных запасов, дни	360 / Себестоимость реал. / Средние запасы	17,12	17,86	0,74	104,3%
Коэффициент оборачиваемости собственного капитала	Выручка от реал. / Ср. величина собст. капитала	-7,844	-10,974	-3,130	139,90%

Производительность труда в отчетном периоде увеличилась на 204,24 тыс. руб./чел. или на 19,5 % . За счет роста выручки от реализации производительность труда увеличилась на 155,86 тыс. руб./чел., за счет уменьшения среднесписочной численности увеличилась на 48,38 тыс. руб./чел. Показатель фондоотдачи увеличился за отчетный год на 0,4391 пункта и составил в конце года 4,4578 пункта, что характеризует об увеличении эффективности использования основных производственных фондов. Снижение оборачиваемости средств в расчетах на 13,17 дня (средний период погашения дебиторской задолженности) обусловлено ростом средней величины дебиторской задолженности. Увеличение оборачиваемости производственных запасов до 17,86 дней. Это означает, что при сложившемся в данном периоде анализа объеме производства на предприятии создано запасов на 17,86 дней. Показатель оборачиваемости собственного капитала снизился за отчетный год на 3,13 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	2020 г.	Уд.вес	2021 г.	Уд.вес	Откл.	%
Материальные затраты в т.ч.	253 454	39,8%	307 983	43,0%	54 530	21,5%
Затраты на оплату труда	214 392	33,7%	218 119	30,4%	3 727	2%
Справочно: Ср./мес. зарплата	28,03		29,94		1,9	7%
Отчисления на социальные нужды	64 145	10,1%	65 258	9,1%	1 113	2%
Амортизация основных средств	12 609	2,0%	12 748	1,8%	139	1%
Прочие затраты	92 291	14,5%	112 418	15,7%	20 127	22%
<b>ИТОГО</b>	<b>636 891</b>	<b>100,0%</b>	<b>716 527</b>	<b>100,0%</b>	<b>79 636</b>	<b>13%</b>

Затраты предприятия в 2021 году выросли по сравнению с прошлым годом на 79 636 тыс. руб. или на 13 %. На это изменение повлияло: рост затрат на оплату труда на 4,7 %, рост отчислений на социальные нужды на 1,4 %, рост прочих затрат на 25,3 %, рост амортизации основных средств на 0,2 %, материальных затрат на 68,5 %. Наибольшую долю в структуре затрат в отчетном году занимают материальные расходы, которые в 2021 году составили 43 % (в 2020 г. –39,8%). Средняя заработная плата в 2021 г. составила 29 937 руб./мес., увеличившись по сравнению с прошлым годом на 1 904 руб./мес.

### **Мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности**

За 2021 год мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности на предприятии проведено на сумму 3 079 тыс. руб.

Наименование мероприятия Вид энергетического ресурса	2021 год			
	Затраты, т.р.	Годовая экономия топливно-энергетических ресурсов		
		В натуральном выражении, кол-во		В стоимостном выражении, т.р.
<b>Теплоснабжение, в т.ч.</b>	<b>2 523,3</b>			
Восстановление целостности поврежденных трубопроводов и оборудования, замена запорной арматуры	2 523,3			
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.				<b>0,0</b>
<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
<b>Водоснабжение, в.ч.</b>	<b>356,7</b>			
Восстановление целостности поврежденных трубопроводов с заменой участков инженерных сетей	356,7			
Внедрение современных автоматизированных информационных технологий, систем учета и мониторинга расходования энергоресурсов				
Всего , в т.ч.				<b>0,0</b>
<i>электроэнергия</i>		0,0	тыс. кВтч	0,0
<i>вода</i>		0,0	тыс. куб.м	0,0
<b>Водоотведение , в.ч.</b>	<b>199,0</b>			
Восстановление целостности поврежденных трубопроводов с заменой участков инженерных сетей	0,0			
Замена обратных клапанов d-400, КНС ул. Бумажников	199,0			
Внедрение современных автоматизированных информационных технологий, систем учета и мониторинга расходования энергоресурсов				
Всего , в т.ч.				<b>0,0</b>
<i>электроэнергия</i>		0,0	тыс. кВтч	0,0
<b>ИТОГО</b>	<b>3 079,0</b>			<b>0,0</b>

Исполнительный директор

П.В. Гармаш

Заместитель директора  
по экономике и финансам

О.В. Савенко

Главный бухгалтер

Т.Б. Леонтович

