

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к балансу акционерного общества «Ритуал» за 2022 год

Раздел 1. Характеристика предприятия.

1.1. Наименование предприятия: акционерное общество «Ритуал» (сокращенное название АО «Ритуал»), ОКПО 3267560.

1.2. Предприятие создано в результате приватизации путем преобразования муниципального унитарного предприятия Ивановский комбинат специализированного обслуживания «Ритуал» в открытое акционерное общество. Акционерное общество зарегистрировано 05.02.2013г. инспекцией ФНС по г. Иваново, номер регистрационного свидетельства 37 № 001606366, присвоен ОГРН 1133702002785.

1.3. Почтовый и юридический адреса: 153011, Иваново, ул. Парижской Коммуны, д.145А.

1.4. Вышестоящий орган: Ивановский городской комитет по управлению имуществом

1.5. Вид деятельности: ритуальные услуги (код ОКВЭД 96.03).

Вид налогообложения: общая система налогообложения.

1.6. Учетная политика предприятия для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом руководителя № 139 от 30.12.2021 г. «Об учетной политике на 2022 год», в соответствии с:

- а) Федеральным Законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г.;
- б) Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н;
- в) Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия», утвержденным ПБУ № 1/2008 от 06.10.2008 г., № 106Н-учетная политика;
- г) «Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкций по его применению», утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г № 94н.

1.7. Организационно-правовая форма предприятия: акционерное общество.

1.8. Форма собственности: 100% акций находится в муниципальной собственности.

Раздел № 2. Анализ показателей финансово-хозяйственной деятельности предприятия.
Основные показатели работы предприятия

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	2022 год	2021 год	Темп роста, %
1.	Количество работников (среднесписочная численность)	Чел.	211	208	101,44
2.	Средняя зарплата	Руб.	40233	42722,9	94,17
3.	Фонд оплаты труда	Тыс. руб.	101869,8	106636,4	95,53
4.	Объем выполненных работ (услуг)	Тыс. руб.	284419	284311	100,04
5.	Прочие доходы	Тыс. руб.	854	987	86,52
6.	Себестоимость	Тыс. руб.	247040	248523	99,4
7.	Прочие расходы	Тыс. руб.	9743	11975	81,36
8.	Балансовая стоимость основных средств	Тыс. руб.	106895	75306	141,95
9.	Коэффициент износа основных средств		0,33	0,36	91,67
10.	Дебиторская задолженность	Тыс. руб.	4015	4255	94,36
11.	Кредиторская задолженность	Тыс. руб.	15198	14582	104,22
12.	Всего начислено налогов в бюджеты всех уровней	Тыс. руб.	52153	53596	97,31
	- в т.ч. начислено налогов в городской бюджет	Тыс. руб.	2880	2845	101,23
13	Всего перечислено налогов в бюджеты всех уровней	Тыс. руб.	55063	52649	104,59

	- в т.ч. перечислено налогов в городской бюджет	Тыс. руб.	2810	2809	100,04
14	Прибыль от продаж	Тыс. руб.	37379	35788	104,45
15	Чистая прибыль	Тыс. руб.	21111	17963	117,52
16	Общая рентабельность предприятия	%	7,42	6,32	117,41
17	Коэффициент текущей ликвидности		2,74	3,61	75,9
18	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами		0,33	0,72	45,83
19	Чистые активы	Тыс. руб.	125178	118150	105,95
20	Валюта баланса	Тыс. руб.	155751	135151	115,24
21	Инвестиции в основной капитал	Тыс. руб.	29684	10536	281,74

2.1. В 2022 году среднесписочная численность работников предприятия увеличилась и составила 211 человек (рост 1,44%), в связи с производственной необходимостью.

Среднемесячная заработная плата снизилась за отчетный год на 5,83% (на 2489,9 рублей), в связи с уменьшением числа захоронений в 1,3 раза за период апрель-ноябрь 2022 г.г.

Общий фонд оплаты труда по предприятию в 2022 году уменьшился на 4766,6 тыс. руб. (4,47%), что обусловлено уменьшением числа захоронений на 1408 единиц за 2022 год, по сравнению с 2021 годом.

Задолженности за 2022 год по выплате заработной платы на предприятии не было.

2.2. В 2022 году объем реализации платных услуг населению практически не изменился по сравнению с 2021 годом — рост на 108 тыс. руб. (0,04 %), в связи со стабилизацией эпидемиологической ситуации в регионе, положительного результата вакцинации против COVID-19.

На покупательную способность населения большое влияние оказало участие жителей города Иваново и Ивановской области в помощи военнослужащим, участвующим в проведении специальной военной операции на территории ДНР и ЛНР. Как следствие — объем реализации надмогильных сооружений в натуральном выражении снизился по сравнению с 2021 годом на 18%; в стоимостном — остался на уровне 2021 года, ввиду того, что предприятие увеличило цену продажи на памятники в связи с ростом цен у поставщиков натурального камня.

2.3. Прочие доходы в 2022 году снизились по сравнению с предыдущим годом на 133 тыс. руб. (- 13,48%): уменьшение дохода от процентов по договору займа, по депозитному договору.

2.4. Себестоимость продукции и услуг в 2022 году уменьшилась на 0,6 % (-1483,0 тыс. руб.) к уровню предыдущего года. Это объясняется, во-первых, снижением количества захоронений в 2022 году и количества реализованной ритуальной продукции в 2022 году на 13%.

Во-вторых, применением гибкой ценовой политики на предприятии, учитывающей затраты производства, изменения цен на сырье и материалы поставщиков; а так же — отсутствием значительного повышения цен на некоторые категории покупаемых товаров у поставщиков в 2022 году, по сравнению с 2021 годом.

2.5. Сумма прочих расходов в 2022 году по сравнению с 2021 годом уменьшилась на 18,64% (- 2232,0 тыс.руб.): у предприятия не было дополнительных расходов по оплате нерабочих праздничных дней.

2.6. Прибыль от продаж увеличилась на 1591,0 тыс. руб., по сравнению с прошлым годом (на 4,45%).

Чистая прибыль за 2022 год выросла на 17,52% (+3148,0 тыс. руб.) по сравнению с 2021 годом.

Общая рентабельность предприятия в 2022 году увеличилась по сравнению с 2021 годом на 17,4 % и составила 7,42 %.

2.7. Балансовая стоимость основных фондов предприятия в 2022 году увеличилась на 31589,0 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом (+41,95%), в связи с приобретением и введением в эксплуатацию 2 (двух) автомобилей (автокатафалк), земельного участка, административного здания, складов с боксами по адресу: г. Иваново, ул. Красных Зорь, д.1 Б.; земельного участка, административного здания по адресу: Дюковская, д.42.

Коэффициент износа основных фондов общества снизился на 3 % и составил 33 % в 2022 году, по сравнению с 2021 годом (обновление технопарка, покупка зданий и сооружений, земельных участков).

2.8. Дебиторская задолженность составила на 01.01.2023 г. **4 015** тыс. руб., в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками — 1 000 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками - 454 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам — 1644 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами — 917 тыс. руб.

Просроченной и безнадежной дебиторской задолженности на предприятии нет.

Кредиторская задолженность составила на 01.01.2023 г. **15 198** тыс. руб., в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 1588 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками - 6258 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам — 536 тыс. руб.

Расчеты по пенсионному обеспечению - 2719 тыс. руб.

Расчеты с персоналом по оплате труда - 3887 тыс. руб.

Расчеты с разными кредиторами - 230 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности на предприятии нет.

Рост кредиторской задолженности в 2022 году по сравнению с прошлым годом в целом - 616 тыс. руб. Наиболее существенные изменения по следующим статьям: расчеты по налогам и сборам — уменьшение на 1957 тыс. руб. (текущие налоговые платежи в начале января 2023 года); расчеты с поставщиками и подрядчиками — увеличение на 1269 тыс.руб.(неоплаченные, но заприходованные материалы, услуги, оказанные, но неоплаченные); расчеты с покупателями и заказчиками — увеличение на 2294 тыс. руб. (авансовые платежи заказчиков на изготовление и установку памятников в 2023 году); расчеты с персоналом по оплате труда — уменьшение на 691 тыс. руб. (зарботная платы работников предприятия в начале января 2023 года); расчеты по пенсионному обеспечению — уменьшение на 298 тыс. руб.(текущие платежи в пенсионный фонд). Перечисленные выше расходы являются переходящими платежами с периода конец 2022 - начало 2023 года.

2.9. Начисленные налоговые платежи в городской бюджет в 2022 году увеличились на 35 тыс. руб. (+1,23%) по сравнению с 2021 годом.

2.10. Объем инвестиций в 2022 году увеличился на 19148 тыс. руб. и составил 29684 тыс. руб.: приобретение и введение в эксплуатацию 2 (двух) автомобилей (автокатафалк) для обеспечения надлежащего качества обслуживания населения; приобретение земельного участка, административного здания, складов с боксами по адресу: г. Иваново, ул. Красных Зорь, д.1 Б.; приобретение земельного участка, административного здания по адресу: Дюковская, д.42

2.11. В 2022 году произошло увеличение оборотных активов - по статье запасы на 6467 тыс. руб. (+24,0%).

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами в 2022 г. составил 0,33 (предельное значение 0,1). Данный показатель свидетельствует о достаточном уровне наличия у предприятия собственных оборотных средств, необходимых для осуществления производственной деятельности.

Коэффициент текущей ликвидности АО «Ритуал» в 2022 году уменьшился по сравнению с 2021 годом на 0,87 единиц и составил 2,74 (при нормативном значении не менее 2,0). Данный показатель является высоким и свидетельствует о достаточности средств предприятия для погашения его обязательств.

2.12. Исходя из анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия, можно сделать вывод, что платежеспособность и финансовая устойчивость акционерного общества находится на высоком уровне, предприятие имеет достаточно высокий уровень доходности, предприятие платежеспособно и имеет возможности для дальнейшего развития и реализации своей уставной деятельности.

Генеральный директор

Н.Н. Гайбалов

Главный бухгалтер

Т.А. Голубихина