

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу за 2022 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 2022 году составила 24 чел. Размер средней заработной платы по итогам года составил 28 433,96 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 30.12.1996 г. №112.

3. Анализ показателей бухгалтерского баланса.

АКТИВЫ

Наименование показателя	Абс. показатели, тыс.руб.	%
I. Внеоборотные активы	132 495	22,63%
Нематериальные активы	0	
Основные средства	25 588	4,37%
Вложения во внеоборотные активы	0	
Долгосрочные финансовые вложения	0	
Отложенные налоговые активы	106 908	18,26%
II. Оборотные активы	452 888	77,37%

Запасы	16 397	2,80%
Долгосрочные дебиторы	0	
Краткосрочная дебиторская задолженность	436 491	74,56%
Краткосрочные финансовые вложения	0	
Денежные средства	0	0,00%
Прочие оборотные активы	0	0,00%
в т.ч. НДС по приобретенным ценностям	0	0,00%
АКТИВЫ ВСЕГО	585 383	100,00%

3.1. Внеоборотные активы

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

- основные средства в размере 25 588 тыс.руб.;

Основная часть внеоборотных активов в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г. приходилась на отложенный налоговый актив 106 908 тыс.руб.

На сегодняшний день на предприятии более 93% 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 2022 года занимали оборотные активы.

Оборотные активы предприятия составили 452 888 тыс.руб. и включили в себя:

- дебиторскую задолженность в размере 436 491 тыс.руб.,
- запасы в размере 16 397 тыс.руб.,
- Денежные средства и денежные эквиваленты 0,00 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 31.12.2022 г. составила 16 397 тыс. руб.

Дебиторская задолженность.

Размер дебиторской задолженности – 436 491 тыс. руб. – указан на 31.12.2022г.

Анализируя показатели дебиторской задолженности за 2022 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)	-370 301	
Уставной капитал (фактический)	100 000	
Собственные акции, выкупленные у акционеров	0,00	
Добавочный капитал	14 665	
Резервы, нераспределенная прибыль	-484 966	
Доходы будущих периодов	0,00	
II. Долгосрочные обязательства	0,00	

Долгосрочные кредиты	0,00	
Долгосрочная кредиторская задолженность	0,00	
III. Краткосрочные обязательства	955 684	
Краткосрочные кредиты	30 931	
Краткосрочная кредиторская задолженность	924 753	
ПАССИВЫ ВСЕГО	585 383	

Собственный капитал предприятия на последний день анализируемого периода равнялся -370 301 тыс. руб. За 2022 год собственный капитал организации сформировался из следующих показателей:

- уставной капитал (100 000 тыс. руб.)
- добавочный капитал (14 665 тыс. руб.)
- резервы, непокрытый убыток (-484 966 тыс. руб.)

Предприятие по балансу 2022 года имеет убытки.

В 2022 году по сравнению с 2021 годом уставной капитал не изменился и составляет 100 млн. рублей.

Краткосрочные обязательства составили 955 684 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. кредиторская задолженность предприятия составила 924 753 руб., в том числе просроченная 922 373 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	23 845
Себестоимость оказанных услуг	- 25 462
Результат от основной деятельности	- 1 617
Прочие доходы	3 232
Прочие расходы	- 768

Прибыль (убыток) до налогообложения	847
Налоги на прибыль	0
Чистая прибыль (убыток)	41

При осуществление всех видов деятельности предприятие получило чистую прибыль 41 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 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