

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к балансу акционерного общества «Ритуал» за 2023 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 № 182 от 30.12.2022 г. «Об учетной политике на 2023 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.	2023 год	2022 год	Темп роста, %
1.	Количество работников (среднесписочная численность)	Чел.	199	211	94,31
2.	Средняя зарплата	Руб.	43358	40233	107,77
3.	Фонд оплаты труда	Тыс. руб.	103539,9	101869,8	101,64
4.	Объем выполненных работ (услуг)	Тыс. руб.	295011	284419	103,72
5.	Прочие доходы	Тыс. руб.	3092	854	362,06
6.	Себестоимость	Тыс. руб.	251215	247040	101,69
7.	Прочие расходы	Тыс. руб.	9377	9743	96,24
8.	Балансовая стоимость основных средств	Тыс. руб.	123330	106895	115,37
9.	Коэффициент износа основных средств		0,32	0,33	96,97
10.	Дебиторская задолженность	Тыс. руб.	9404	4015	234,22
11.	Кредиторская задолженность	Тыс. руб.	17420	15198	114,62
12.	Всего начислено налогов в бюджеты всех уровней	Тыс. руб.	53749	52153	103,06
	- в т.ч. начислено налогов в городской бюджет	Тыс. руб.	3277	2880	113,78
13	Всего перечислено налогов в бюджеты всех уровней	Тыс. руб.	55122	55063	100,11

	- в т.ч. перечислено налогов в городской бюджет	Тыс. руб.	3250	2810	116,66
14	Прибыль от продаж	Тыс. руб.	43796	37379	117,17
15	Чистая прибыль	Тыс. руб.	29715	21111	140,76
16	Общая рентабельность предприятия	%	10,1	7,42	136,12
17	Коэффициент текущей ликвидности		2,91	2,74	106,2
18	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами		0,51	0,33	154,55
19	Чистые активы	Тыс. руб.	152607	125178	121,91
20	Валюта баланса	Тыс. руб.	178526	155751	114,62
21	Инвестиции в основной капитал	Тыс. руб.	24509	29684	82,57

2.1. В 2023 году среднесписочная численность работников предприятия уменьшилась и составила 199 человек, снижение среднесписочной численности за год объясняется снижением количества принятых в летний период временных работников для уборки территории кладбищ из-за отсутствия кадров.

Среднемесячная заработная плата увеличилась за отчетный год на 7,77% (на 3125 рублей) г.г.

- в 2023 г. произошло увеличение окладов/тарифных ставок в среднем на 5%;
- в связи с ростом числа захоронений за период июнь-декабрь 2023 г.г.- повышение ежемесячной премиальной части оплаты на 20% всем категориям работников;

Общий фонд оплаты труда по предприятию в 2023 году увеличился на 1670,1 тыс. руб. (1,64%), что обусловлено увеличением объема реализации платных услуг населению.

Задолженности за 2023 год по выплате заработной платы на предприятии не было.

2.2. В 2023 году объем реализации платных услуг населению увеличился по сравнению с 2022 годом — рост на 10592 тыс. руб. (3,72 %).

2.3. Себестоимость продукции и услуг в 2023 году увеличилась на 1,69 % (4175 тыс. руб.) к уровню предыдущего года, что объясняется влиянием следующих факторов: увеличились расходы за счет повышения ФОТ (увеличение премиальной части оплаты труда на предприятии); увеличились расходы предприятия на покупные ритуальные готовые изделия, в связи с увеличением спроса на них населения, полуфабрикаты и фурнитуру для изделий собственного производства, теплоэнергетические ресурсы, в связи ростом цен поставщиков и ежегодным увеличением тарифов на ТЭР.

2.4. Прибыль от продаж увеличилась на 6417,0 тыс. руб., по сравнению с прошлым годом (на 17,17%).

Чистая прибыль за 2023 год выросла на 40,76% (+8604,0 тыс. руб.) по сравнению с 2022 годом.

Общая рентабельность предприятия в 2023 году увеличилась по сравнению с 2022 годом на 2,68 % и составила 10,1 %.

2.5. Балансовая стоимость основных фондов предприятия в 2023 году увеличилась на 16435,0 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом (+15,37%), в связи с приобретением и введением в эксплуатацию станка канатного для резки камня с ЧПУ «ВЕКТОР», подъемника 4-стоечного, пескоструйной установки, измельчителя дерева ДН-80 с прицепом, производственного здания с административным помещением по адресу: г. Иваново, ул. Красных Зорь, д.1 Б., увеличения стоимости земельного участка расположенного по адресу: проезд Красных Зорь, д.1Б.

Коэффициент износа основных фондов общества снизился на 1 % и составил 32 % в 2023 году, по сравнению с 2022 годом (обновление оборудования, покупка зданий и сооружений).

2.6. Дебиторская задолженность составила на 01.01.2024 г. **9404** тыс. руб., в том числе:
Расчеты с поставщиками и подрядчиками — 4071 тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками - 1246 тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам — 3015 тыс. руб.
Расчеты с разными дебиторами — 1072 тыс. руб.
Просроченной и безнадежной дебиторской задолженности на предприятии нет.

Рост дебиторской задолженности в 2023 году по сравнению с прошлым годом в целом на 5389 тыс. руб., в связи с авансовыми платежами за памятники, бензин, энергетические ресурсы, поставщикам согласно договоров и др.

Кредиторская задолженность составила на 01.01.2024 г. **17420** тыс. руб., в том числе:
Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 108 тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками - 4892 тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам — 3759 тыс. руб.
Расчеты по пенсионному обеспечению - 3754 тыс. руб.
Расчеты с персоналом по оплате труда - 4733 тыс. руб.
Расчеты с разными кредиторами - 174 тыс. руб.
Просроченной кредиторской задолженности на предприятии нет.

Рост кредиторской задолженности в 2023 году по сравнению с прошлым годом в целом - на 2222 тыс. руб. Наиболее существенные изменения по следующим статьям: расчеты по налогам и сборам — увеличение на 3223 тыс. руб. (авансовые платежи по налогам, в том числе расчеты по пенсионному обеспечению).

Заемные средства (привлеченные финансы) предприятия в 2023 году уменьшились на 650 тыс. руб. и составили 700 тыс. руб. по сравнению с 2022г. - 1350,00 тыс.руб.

По долгосрочным обязательствам — по статье Прочие обязательства (арендные обязательства)— уменьшение по сравнению с 2022 годом на 5626 тыс.руб., 2023 год - 5400 тыс. руб.

2.7. Начисленные налоговые платежи в городской бюджет в 2023 году увеличились на 397 тыс. руб. (+13,78%) по сравнению с 2022 годом.

2.8. Объем инвестиций в 2023 году составил 24509 тыс. руб.: в связи с приобретением и введением в эксплуатацию станка канатного для резки камня с ЧПУ «ВЕКТОР», подъемника 4-стоечного для ремонта автомобилей, пескоструйной установки, измельчителя дерева ДН-80 с прицепом, производственного здания с административным помещением по адресу: г. Иваново, ул. Красных Зорь, д.1 Б., ремонтные работы зданий расположенных по адресу: проезд Красных Зорь, д.1Б, ул.Дюковская д.42; участка изготовления памятников производственного цеха (модуль для хранения памятников); увеличения стоимости земельного участка расположенного по адресу: проезд Красных Зорь, д.1Б (передача в собственность дополнительного земельного участка) и др.

2.9. В 2023 году произошло увеличение оборотных активов - по статье запасы на 2888 тыс. руб. (+8,6%).

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами в 2023 г. составил 0,51 (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 2023 году увеличился по сравнению с 2022 годом на 0,17 единиц и составил 2,91 (при нормативном значении не менее 2,0). Данный показатель является высоким и свидетельствует о достаточности средств предприятия для погашения его обязательств.

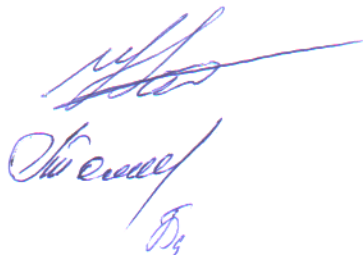
2.10. Исходя из анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия, можно сделать вывод, что платежеспособность и финансовая устойчивость акционерного общества

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

Главный бухгалтер

Ведущий экономист



Н.Н. Гайбалов

Т.А. Голубихина

Е.М. Белова