

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу за 2023 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, ул.Октябрьская, д.23.

Среднесписочная численность работников предприятия в 2023 году составила 22 чел. Размер средней заработной платы по итогам года составил 27 994,20 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	140 690	67,37%
Нематериальные активы	0	
Основные средства	22 491	10,77%
Вложения во внеоборотные активы	0	
Долгосрочные финансовые вложения	0	
Отложенные налоговые активы	118 199	56,60%
II. Оборотные активы	68 134	32,63%

Запасы	16 077	7,70%
Долгосрочные дебиторы	0	
Краткосрочная дебиторская задолженность	52 007	24,90%
Краткосрочные финансовые вложения	0	
Денежные средства	50	0,02%
Прочие оборотные активы	0	0,00%
в т.ч. НДС по приобретенным ценностям	0	0,00%
АКТИВЫ ВСЕГО	208 824	100,00%

3.1. Внеоборотные активы

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

- основные средства в размере 22 491 тыс.руб.;

Основная часть внеоборотных активов в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г. приходилась на отложенный налоговый актив 118 199 тыс.руб.

На сегодняшний день на предприятии более 95% техники имеют нулевую остаточную стоимость. Амортизационных отчислений не хватает для восстановления автодорожной техники.

3.2. Оборотные активы

Оборотные активы в структуре имущества ГУП РК «Мост» на 31 декабря 2023 года снизились.

Оборотные активы предприятия составили 68 134 тыс.руб. и включили в себя:

- дебиторскую задолженность в размере 52 007 тыс.руб.,
- запасы в размере 16 077 тыс.руб.,
- Денежные средства и денежные эквиваленты 50,00 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 31.12.2023 г. составила 16 077 тыс. руб.

Дебиторская задолженность.

Размер дебиторской задолженности – 52 007 тыс. руб. – указан на 31.12.2023г.

4.1. Структура пассивов

ПАССИВЫ

Наименование показателей	Абс.показатели, Тыс.руб.	
I. Собственный капитал (фактический)	-517 965	
Уставной капитал (фактический)	100 000	
Собственные акции, выкупленные у акционеров	0,00	
Добавочный капитал	14 665	
Резервы, нераспределенная прибыль	-632 630	
Доходы будущих периодов	0,00	
II. Долгосрочные обязательства	0,00	
Долгосрочные кредиты	0,00	
Долгосрочная кредиторская задолженность	0,00	
III. Краткосрочные обязательства	726 789	
Краткосрочные кредиты	30 931	
Краткосрочная кредиторская задолженность	695 858	

ПАССИВЫ ВСЕГО	208 824	
---------------	---------	--

Собственный капитал предприятия на последний день анализируемого периода равнялся -517 965 тыс. руб. За 2023 год собственный капитал организации сформировался из следующих показателей:

- уставной капитал (100 000 тыс. руб.)
- добавочный капитал (14 665 тыс. руб.)
- резервы, непокрытый убыток (-632 630 тыс. руб.)

Предприятие по балансу 2023 года имеет убытки.

В 2023 году по сравнению с 2022 годом уставной капитал не изменился и составляет 100 млн. рублей.

Краткосрочные обязательства составили 726 789 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. кредиторская задолженность предприятия составила 695 858 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	19 140
Себестоимость оказанных услуг	- 18 655
Результат от основной деятельности	485
Прочие доходы	468 699
Прочие расходы	- 628 125
Прибыль (убыток) до налогообложения	-158 941
Налоги на прибыль	13 012
Отложенный налог на прибыль	13 012
Прочие	- 1 735
Чистая прибыль (убыток)	- 147 664

При осуществление всех видов деятельности предприятие получило убыток 147 664 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 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