

**Государственное унитарное предприятие Самарской области
«Центр технической инвентаризации»**

Пояснение к бухгалтерскому балансу и финансовому отчету за 2023год.

1.Информация об организации.

С 01.01.2022 года Государственное унитарное предприятие Самарской области «Центр технической инвентаризации» перешло на упрощенную систему налогообложения «доходы минус расходы» со ставкой налога 20%.

1.1 Общие сведения.

Государственное унитарное предприятие Самарской области «Центр технической инвентаризации» учреждено решением Департамента управления государственным имуществом Администрации Самарской области от 16.03.2001г. №183 и зарегистрировано постановлением главы администрации Советского района г. Самары от 23.04.2001г. №997.

ИНН 6318219797, КПП 631801001, ОГРН 1026301519276

Учредителем Предприятия является Самарская область в лице Министерства имущественных отношений Самарской области.

Уставный капитал ГУП «ЦТИ» составляет 15 000, 0 тысяч рублей.

Юридический адрес: 443090, г. Самара, ул. Антонова-Овсеенко, д.44а

В 2007г. предприятием приобретено офисное помещение площадью 537,5 кв.м по адресу: г.Самара, ул.Советской Армии, д.180, стр.1, 4эт. (Свидетельство о государственной регистрации права серия 63-АВ №802114 от 13.07.2007г.)

В 2009г. приобретено офисное помещение площадью 413,9 кв. м по адресу: г.Самара, ул.Советской Армии, д.180, стр.1, 1эт. (Свидетельство о государственной регистрации права серия 63-АД №197717 от 11.09.2009г.)

В 2012г. приобретено офисное помещение площадью 176,5 кв. м, 2 этаж по адресу: г.Самара, ул.Советской Армии, д.180, стр.1, 2эт. (Свидетельство о государственной регистрации права серия 63-АД №197717 от 11.09.2009г.)

В 2010г. на основании приказа министерства имущественных отношений Самарской области от 19.02.2010г. №198 предприятию передано в хозяйственное ведение следующее государственное имущество:

- нежилое помещение, 2 этаж, комнаты №№1-12, 15-19 площадью 269, 2 кв.м по адресу Самарская область, г .Новокуйбышевск, ул.Свердлова, 23. Балансовая стоимость – 5661481,93 руб. для размещения Новокуйбышевского обособленного подразделения ГУП «ЦТИ» ;

-нежилые помещения, 1 этаж, комнаты №№17,18, 2 этаж комнаты №№1,2,6,7,8,9,10,11,12,21,22 площадью 193,8 кв.м по адресу Самарская область, г.Жигулевск, ул.Комсомольская, 31А. Балансовая стоимость – 117033,18 руб. для размещения Жигулевского обособленного подразделения ГУП «ЦТИ»;

- нежилое помещение, комнаты №№10-21, площадью 166,1 кв.м по адресу Самарская область, г. Отрадный, ул. Ленина,10. Балансовая стоимость – 272124,05 руб. для размещения Отрадненского обособленного подразделения ГУП «ЦТИ»;

В 2012г. на основании приказа министерства имущественных отношений Самарской области от 27.02.2012г. №564 предприятию передано в хозяйственное ведение:

- нежилое помещение, 2 этаж, поз.54-54,58,58а,59,59а,60,61, площадью 128,0 кв.м по адресу Самарская область, г. Похвистнево, ул.Куйбышева, д,11. Балансовая стоимость – 1061529,0. для размещения Похвистневского обособленного подразделения ГУП «ЦТИ»;

В 2011г. на основании приказа министерства имущественных отношений Самарской области от 23.12.2011г. №4803 предприятию передано в хозяйственное ведение:

- автомобиль Форд «Фокус» балансовой стоимостью 622 000 руб.

В 2012г. на основании приказа министерства имущественных отношений Самарской области от 01.06.2012г.. №1598 предприятию передано в хозяйственное ведение:

- автомобиль 212140 LADA 4x4 балансовой стоимостью 321405,5 руб

В 2016г. на основании приказа министерства имущественных отношений Самарской области от 25.07.2016г. №1285 предприятию передано в хозяйственное ведение:

- встроенное нежилое помещение, 1 этаж – помещения с1 по 8, 8а, с 9 по 19, 33, 34а, 35а, площадью 213,8 кв.м по адресу Самарская область, Нефтегорский район, г.Нефтегорск, ул.Зеленая, д,2. Балансовая стоимость – 119910,23 руб., для размещения Нефтегорского обособленного подразделения ГУП «ЦТИ»;

В 2017г. на основании приказа министерства имущественных отношений Самарской области от 20.09.2017г. №1494 предприятию передано в хозяйственное ведение:

- административное здание площадью 195,50 кв.м по адресу Самарская область, Большеглушицкий район, с.Большая Глушица, пл.Революции, д,7, литера А,а,а1,а2 общей первоначальной стоимостью 2 469243,66, нулевой остаточной стоимостью для размещения Большеглушицкого обособленного подразделения ГУП «ЦТИ»;

- котел газовый стоимостью 24671,25 руб.

- газовый сигнализатор стоимостью 4781,31 руб.

- счетчик стоимостью 4041,06 руб

В 2023 на основании Постановления Правительства от 03.08.2023 №419-Р предприятию переданы на хранение противогазы гражданские в количестве 170 штук на сумму 10621,60 руб.

Общая стоимость полученного государственного имущества составила 8 219 599,11 руб. Полученное имущество учтено на балансовом счете 83 «Добавочный капитал» и отражено по строке 1350 бухгалтерского баланса.

В 2018г. на основании приказа министерства имущественных отношений Самарской области от 22.05.2018г. №772 было прекращено право хозяйственного ведения на государственное имущество – Нежилое помещение 4 этаж комн. №№ 1-6, 8-14, 18; 5 этаж комн. №№ 9,10 площадью 537,5 кв.м. Помещения переданы 06.06.2018г по остаточной стоимости по состоянию на 01.06.2018г. – 16 314 312, 07 руб. Указанная передача недвижимого имущества отражена по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в корреспонденции со счетом 75 «Расчеты с учредителем» и привела к снижению чистых активов предприятия на 16 314 312,07руб..

По состоянию на 31.12.2023г. ГУП «Центр технической инвентаризации» на территории Самарской области зарегистрировано 27 обособленных подразделений:

- | | |
|---------------------------|------------------------|
| 1. ОП Сызрань | 16. ОП Камышла |
| 2. ОП Шигоны | 17. ОП Богатое |
| 3. ОП Кинель-Черкассы | 18. ОП Алексеевка |
| 4 ОП Кинель | 19. ОП Чапаевск |
| 5. ОП Новокуйбышевск | 20. ОП Безенчук |
| 6. ОП Похвистнево | 21. ОП Приволжье |
| 7. ОП Большая Глушица | 22. ОП Исаклы |
| 8. ОП Отрадный | 23. ОП Красноармейское |
| 9. ОП Нефтегорск | 24. ОП Тольятти |
| 10. ОП Жигулевск | 25. ОП Пестровка |
| 11. ОП Борское | 26. ОП Сергиевск |
| 12. ОП Большая Черниговка | 27. ОП Красный Яр |
| 13. ОП Хворостянка | |
| 14. ОП Челно-Вершины | |
| 15. ОП Кошки | |

Среднесписочная численность работников ГУП «ЦТИ» на 31.12.2023г. – 111 человек.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Предприятие, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет:

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Генеральный директор	Головинов Александр Александрович	Приказ МИО СО от 12.05.2020 №10-ЛС	С 20.05.2020 по 19.05.2023

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет:

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Главный бухгалтер	Беркутова Ольга Александровна	приказ № 47 от 11.06.2002г.	бессрочно

1.2. Информация о заработной плате управленческого персонала и средней заработной плате сотрудников предприятия.

К управленческому персоналу относятся:

Генеральный директор предприятия

Заместитель генерального директора

Главный бухгалтер

Среднемесячная заработная плата генерального директора за 2023г. составила -120 892 руб.

В состав заработной платы генерального директора входит:

- установленный оклад - 109 000 руб.:

-ежемесячная надбавка за непрерывную работу в органах технической инвентаризации на протяжении 2 лет в размере 10% с 20.05.2021 (Приказ МИО от 01.06.2021 №10-ЛС)

Среднемесячная заработная плата главного бухгалтера за 2023г. составила - 95 100 руб. В состав заработной платы главного бухгалтера входит:

- установленный оклад – 76 300 руб.:

-ежемесячная надбавка за непрерывную работу в органах технической инвентаризации на протяжении более 5 лет в размере 15%

Среднемесячная заработная плата заместителя генерального директора по производству за 2023г. (0,3 ставки по штатному расписанию (с 01.01.2023 по 31.08.2023), 1 ставка по штатному расписанию (с 01.09.2023 по 31.12.2023) составила – 48 766 руб.

Начисленный фонд оплаты труда управленческого персонала за 2023 год составил - 3 202 тыс. руб. Страховые взносы, начисленные на ФОТ управленческого персонала за 2023 год, составили – 961 тыс. руб.

Среднемесячная заработная плата сотрудников (без учета заработной платы генерального директора, главного бухгалтера, заместителей генерального директора) – 38 813 руб.

1.3. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности.

Основной вид деятельности ГУП «Центр технической инвентаризации» - организация на территории Самарской области государственного учета объектов градостроительства по единой для Российской Федерации системе учета и технической инвентаризации, паспортизации, оценки недвижимого имущества области (код ОКВЭД – 68.32.3).

Номенклатура оказываемых услуг:

- техническая инвентаризация объектов недвижимого имущества физических и юридических лиц;
- подготовка технических планов физическим и юридическим лицам;
- подготовка актов обследования, заключений, справок в отношении объектов капитального строительства физических и юридических лиц;
- подготовка документов по перепланировке, переустройству, реконструкции;
- межевание земельных участков физических и юридических лиц;
- подготовка справок и копий архивных документов
- оказание юридических услуг

Таблица №1. Структура продаж ГУП СО «ЦТИ»

Выручка от реализации	2023год	2022 год
Услуги в отношении объектов капитального строительства (подготовка технических планов, техническая инвентаризация, изготовление справок, актов обследования, заключений), (тыс. руб.)	76 036	68 193
%	81%	84%
Межевание земельных участков, (тыс. руб.)	18 249	12 637
%	19%	16%
Итого	94 285	80 830
%	100%	100%

Основные показатели деятельности ГУП «Центр технической инвентаризации» за 2023год:

Выручка составила – 94 285 тыс. руб.

Себестоимость услуг по основным видам деятельности – 50 187 тыс. руб.

Управленческие расходы составили – 41 771 тыс. руб.

Прибыль от продаж составила - 2 328 тыс. руб.

Прочие доходы – 2 331 тыс. руб.

Прочие расходы – 2 492 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2023 год сложилась в сумме 1 226 тыс. руб.

1.4. Лицензии и допуски СРО

№ п/п	СРО
	1. Саморегулируемая организация «Приволжская региональная ассоциация архитекторов и проектировщиков» (СРО «ПРААП») дата регистрации ГУП «ЦТИ» 15.02.2018г. №160. Подготовка проектной документации.
	2. Лицензия УФСБ РФ № 0078935, рег. №2664 от 23.01.2017г Срок действия до 24.01.2022г. Проведение работ, связанных с использованием сведений, содержащих государственную тайну
	3. Ассоциация саморегулируемая организация «Центральное объединение организаций по инженерным изысканиям для строительства. (СРО НП «Центризыскания»), дата регистрации ГУП «ЦТИ» 08.04.2014 №89. Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №0896.01-2014-6318219797-И-003 от 08.04.2014

ГУП СО «ЦТИ» имеет лицензию №63-00024Ф от 28.07.2017г на осуществление геодезической и картографической деятельности.

1.5. Инвентаризация.

В 2023 году перед составлением годовой отчетности на основании приказа № 01-1/437-О от 27.10.2023г. проведена инвентаризация:

- основных средств
- материально-производственных запасов;
- материальных ценностей, учтенных на сч.МЦ.04
- денежных средств в кассе;
- расчетов с дебиторами и кредиторами
- расчетов с бюджетом;
- расходов будущих периодов;
- подотчетных сумм по каждому подотчетному лицу (дата выдачи, цель выдачи)
- оценочных обязательств
- оценочных резервов

По итогам проведенной инвентаризации излишки и недостачи материально-производственных запасов не выявлены.

2. Основные положения учетной политики предприятия. Отражение активов и обязательств в учете и отчетности.

2.1. Доходы

Выручка по обычным видам деятельности признается для целей бухгалтерского учета в день передачи заказчику выполненных работ, оказанных услуг (дата подписания актов выполненных работ, оказанных услуг).

С 2022 года в целях налогового учета датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) налогоплательщику иным способом (кассовый метод).

В 2023г. выручка от землеустроительных работ составила 19% от общей суммы доходов организации и согласно учетной политике при оценке существенности показателей указанный вид доходов подлежит отдельному учету и отражению в отчете о финансовых результатах за 2023г.

В форме №2 «Отчет о финансовых результатах» за 2023г. отражены выручка, себестоимость, и прибыль от продаж в разрезе следующих видов деятельности:

- услуги в отношении объектов капитального строительства (доля выручки 81,0%);
- межевание земельных участков (доля выручки 19,0%)

Управленческие расходы распределяются пропорционально объему выручки, полученной по видам деятельности.

2.2 Расходы

В целях бухгалтерского учета расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от их фактической оплаты. Учетной политикой предприятия установлен перечень прямых и косвенных расходов. Предприятие формирует себестоимость продукции по методу «директ-костинг». Расходы на производство работ (услуг) (прямые расходы) отражаются на б/сч 20 «Основное производство» и списываются в дебет б/сч 90 субсчет «Себестоимость продаж». Расходы на управление (косвенные расходы) отражаются на б/сч 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в дебет б/сч 90 субсчет «Управленческие расходы».

В целях налогового учета (на УСН), по расходам, для которых в главе 26.2 НК не предусмотрен особый порядок учета, датой признания расхода является день прекращения обязательств организации — день выплаты денег из кассы или перечисления их с банковского счета, выбытия имущества и т. д.

2.3 Раскрытие перехода на новые ФСБУ в бухгалтерской (финансовой) отчетности

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб., а так же по договорам срок действия, которых закончился в 2022 году

Применен альтернативный (упрощенный ретроспективный) порядок начала применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», при котором балансовая стоимость НМА на 01.01.2024 не пересчитывается.

2.4 Учет запасов

Учет и квалификация актива осуществляется в зависимости от срока его полезного использования с учетом стоимостного критерия.

При поступлении запасы учитываются по фактической себестоимости.

При выбытии оценка запасов осуществляется по себестоимости первых по времени поступления единиц (метод ФИФО)

2.5 Учет основных средств

Стоимостной лимит признания актива в составе ОС – 100 000 руб.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации.

Пересмотр СПИ в бухгалтерском учете осуществляется не реже одного раза в год.

Расчет амортизации по всем объектам основных средств определяется линейным способом.

Переоценка основных средств не проводится.

2.6 Учет нематериальных активов.

Амортизация по объектам нематериальных активов начисляется линейным способом.

2.7 Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов в бухгалтерской отчетности отражаются в зависимости от срока их списания в качестве краткосрочных активов (если срок их списания не более 12 месяцев), или долгосрочных активов (если срок их списания превышает 12 месяцев) (п. 19 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н).

В составе прочих оборотных активов отражаются: расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав, лицензии на срок 12 месяцев и более,

получение аккредитации на срок 12 месяцев и более, и прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

Учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы ежемесячно равными долями в течение срока полезного использования.

В балансе на 31 декабря 2023г. краткосрочные расходы будущих периодов в сумме 85 тыс. руб. отражены в составе строки 12602 Прочие оборотные активы.

2.8 Учет прочих расходов.

Расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль признаются прочими расходами и отражаются по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» субсчета 91.2 «Прочие расходы» субконто «Не принимаемые в целях налогообложения прибыли».

3. Информация о забалансовых счетах.

Стоимость арендованного имущества отражена на забалансовом счете 001:

на начало 2023 года – 17 758 тыс. руб.

на конец 2023 года – 16 454 тыс. руб.

Корректировка балансовой стоимости арендуемого имущества проведена на основании справок, представленных арендодателями.

Списанная безнадежная к получению дебиторская задолженность отражена на забалансовом счете 007:

на начало 2023 года – 1305 тыс. руб.

на конец 2023 года – 885 тыс. руб.

С забалансового счет 007 в 2023 году списана безнадежная дебиторская задолженность в сумме 539 тыс. руб. по Чапаевскому капсульному заводу, на основании ст.189.98 Федерального закона №127-ФЗ в связи с закрытием реестра кредиторов.

4. Информация об оценочных обязательствах.

В соответствии с приказом генерального директора от 30.12.2022г. №01-1/535-О, на 2023 год установлен ежемесячный процент отчислений в резерв на оплату отпусков в размере 8%, предельная сумма отчислений в резерв составила 4 741 тыс. руб. За 2023 год признано оценочных обязательств в сумме 5 432 тыс. руб., выплачено за счет резерва отпускных – 4 626 тыс. руб., восстановлено в составе прочих доходов излишне начисленных оценочных обязательств в сумме 915 тыс. руб. (Пояснения: 7 «Оценочные обязательства» к строке 23409 «Отчета о финансовых результатах»).

5. Информация об оценочных резервах.

В бухгалтерском учете остаток резерва по сомнительной задолженности по состоянию на 01 января 2023 года составил 37 193 тыс.руб., в том числе резерв по задолженности покупателей(заказчиков) – 267 тыс. руб., резерв по ОАО ВКБ – 36 926 тыс.руб. Начислено резерва за 2023 год 402 тыс.руб. (отражено по строке 23504 «Расходы в виде образованных оценочных резервов» Отчета о финансовых результатах), восстановлено резерва – 492 тыс.руб. (отражено по строке 23404 «Доходы в виде восстановления резервов» Отчета о финансовых результатах).

Резерв под обесценение МПЗ в 2023 году не создавался, ввиду отсутствия у МПЗ признаков обесценения.

6. Информация о государственной помощи.

В 2023 году предприятие не получало государственную помощь.

7. Информация по полученным займам и кредитам.

Полученных займов, банковских кредитов предприятие не имеет.

8. Информация о структуре финансовых вложений.

ГУП «ЦТИ» в 2023 году финансовых вложений нет.

9. Информация по выданным займам.

В 2023 г. предприятие займов не выдавало.

10. Информация о событиях после отчетной даты.

1. По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2023г. предприятием получен чистая убыток в сумме 1 226 тыс. руб. В соответствии с Законом Самарской области часть чистой прибыли после уплаты налогов и других обязательных платежей в размере 50% должна быть перечислена в областной бюджет. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 задолженность перед учредителем отражена по стр.15208 в сумме 613 тыс.руб.

11. Информация о связанных сторонах.

Аффилированными лицами предприятия в 2023г. являлись:

- генеральный директор Головинов Александр Александрович – единоличный исполнительный орган;
- предприятие находится в ведомственном подчинении Министерства имущественных отношений Самарской области.

Министерство имущественных отношений Самарской области осуществляет функции учредителя предприятия.

Предприятие не раскрывает информацию о бенефициарах в соответствии с п.6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ

12. Информация об условных обязательствах.

У предприятия нет условных обязательств, информация по которым подлежит раскрытию.

13 Информация об условных активах.

Предприятие проводит предварительные подготовки (документы, расчеты) для участия в конкурентных процедурах (торгах) для заключения договоров на оказание услуг в рамках уставной деятельности. Наличие данного события хозяйственной жизни подтвердится лишь тем, что в будущем произойдет или не произойдет одно или несколько неопределенных событий, не подконтрольных полностью руководству компании. Заключение договоров на оказание услуг по итогам участия в конкурентных процедурах, приведет к существенному движению денежных средств и окажет существенное влияние на финансовый результат предприятия. Данный условный актив предполагает возможность притока экономических выгод.

В арбитражный суд 28.11.2023 предъявлен иск к ОАО «ПНЗ» о взыскании дебиторской задолженности в сумме 229 тыс. руб. Удовлетворение искового заявления предполагает возможность увеличения денежных средств предприятия.

14. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Совокупные затраты предприятия на приобретение электроэнергии в 2023 году составили 808 тыс. руб. Потреблено 79039 киловатт, средний тариф одного киловатта приобретенной электроэнергии – 10,477 руб.

15. Оценка финансового состояния ГУП СО "ЦТИ"

Основные виды деятельности предприятия – оказание услуг в отношении объектов капитального строительства (подготовка технических планов, техническая инвентаризация, изготовление справок) и оказание услуг по межеванию земельных участков. Выручка по предприятию в 2023 году составила 94 285 тыс. руб., что на 13 455 тыс. руб. (или на 17%) больше, чем в 2022 году.

Удельный вес Головного предприятия в общем объеме выручки составляет – 16%, на управления приходится, соответственно – 84%, в т.ч.:

- Северо-Западное – 19%;
- Северное – 11%;

- Юго-Западное – 10%;
- Кинельское – 9%;
- Сызранское – 9%.

На оставшиеся 5 управлений приходится 26% объема выручки, т.е. в среднем по 5,2%.

В числе финансовых показателей, характеризующих результаты деятельности предприятия, можно выделить следующие:

За 2023 год предприятие получило прибыль от продаж в размере 2 327 тыс. руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года убыток от продаж увеличился на 6 860 тыс. руб. (или на 151%).

Возникновение прибыли от продаж связано, прежде всего, с увеличением объема выручки. Выручка предприятия за 2023г. выросла на 13 455 тыс. руб. (или на 17%) по сравнению с 2022г., расходы (себестоимость и управленческие расходы) за этот же период увеличились на 6 595 тыс. руб. (или на 8%).

За 2023 год предприятием получена прибыль, как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, чем обусловлены положительные значения всех трех показателей рентабельности:

Рентабельность деятельности предприятия за 2023 год состоит из следующих показателей:

Общая рентабельность за 2023 год составила (1%), за 2022 год - (-6%).

Рентабельность собственного капитала за 2023 г. составила (3%), за 2022 год – (-11%).

Рентабельность активов за 2023 г. составила (2%), за 2022 год – (-9%).

Таким образом, просматривается положительная динамика всех показателей рентабельности относительно 2022 года.

Коэффициент текущей ликвидности на 31.12.2023 г. составил 0,77 (при норме ≥ 2), на 31.12.2022 г. этот показатель был 0,58.

Коэффициент абсолютной ликвидности на 31.12.2023 г. составил 0,51 (при норме $\geq 0,2$), на 31.12.2022 г. этот показатель был 0,38.

Положительная динамика показателей ликвидности связана с увеличением объема денежных средств и дебиторской задолженности, как следствие, увеличением объема оборотных активов в целом на фоне увеличения размера краткосрочных обязательств.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами в 2023 году также увеличился по сравнению с показателем 2022 года и составил (-0,53) при норме $\geq 0,1$, по итогам 2022 года этот показатель составлял (-1,21). Отрицательная динамика данного показателя связана с небольшой долей собственных оборотных средств во всех оборотных активах предприятия. Немного повысился показатель собственных оборотных средств по сравнению с предыдущим годом за счет увеличения объема собственного капитала на 623 тыс. руб. (или на 2%).

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств за 2023 год вырос по сравнению с показателем 2022 года и составил 0,34 (при норме $\geq 0,1$), по итогам 2022 года этот показатель составлял 0,29.

Период оборота текущих активов за 2023 год составил 27 дня, против 49 дней за аналогичный период 2022 года.

Период оборота запасов и затрат за 2023 год составил 2 дня, в 2022 г. – 2 дня.

По состоянию на 31.12.2023г. основные фонды предприятия изношены на 53%.

Валюта баланса увеличилась за 2023 год на 2 737 тыс. руб. (или на 5%) и по состоянию на 31.12.2023г. составила 54 972 тыс. руб.

Увеличение активов организации связано с увеличением объема денежных средств на 2 483 тыс. руб. (или на 70%), с увеличением объема дебиторской задолженности за год на 1 165,0 тыс. руб. (или на 79%).

Увеличение пассивов организации за 2023 год связано с увеличением кредиторской задолженности за год на 2 805,0 тыс. руб. (или на 43%). Размер кредиторской задолженности за отчетный период составил 9 300 тыс. руб. за аналогичный период 2022 года – 6 495 тыс. руб.

Чистые активы предприятия на 31.12.2023 г. составляют 40 935 тыс. руб. и в 2,7 раза превышают уставный капитал. Данное соотношение полностью удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Генеральный директор



Главный бухгалтер

А.А.Головинов

О.А.Беркутова