

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу за 2024 год по

Государственному унитарному предприятию Республики Карелия «МОСТ»

1. Общие сведения

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.

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 30.12.96 г. №112.

3. Анализ показателей бухгалтерского баланса.

АКТИВЫ

Наименование показателя	Абс. показатели, тыс.руб.	%
I. Внеоборотные активы	140 581	66,59%
Нематериальные активы	0	
Основные средства	20 790	9,85%
Вложения во внеоборотные активы	0	
Долгосрочные финансовые вложения	0	
Отложенные налоговые активы	119 791	56,74%
II. Оборотные активы	70 538	33,41%
Запасы	16 077	7,62%
Долгосрочные дебиторы	0	
Краткосрочная дебиторская задолженность	54 431	25,78%
Краткосрочные финансовые вложения	0	
Денежные средства	30	0,01%
Прочие оборотные активы	0	0,00%
в т.ч. НДС по приобретенным ценностям	0	0,00%
АКТИВЫ ВСЕГО	211 119	100,00%

3.1. Внеоборотные активы

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

- основные средства в размере 20 790 тыс.руб.;

Основная часть внеоборотных активов в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 г. приходилась на отложенный налоговый актив 119 791 тыс.руб.

3.2. Оборотные активы

Оборотные активы предприятия составили 70 538 тыс.руб. и включили в себя:

- дебиторскую задолженность в размере 54 431 тыс.руб.,
- запасы в размере 16 077 тыс.руб.,
- Денежные средства и денежные эквиваленты 30,00 тыс.руб.

Предприятие не использовало в своей финансово-хозяйственной деятельности нематериальные активы, долгосрочные финансовые вложения.

4.1. Структура пассивов

ПАССИВЫ

Наименование показателей	Абс.показатели, Тыс.руб.	
I. Собственный капитал (фактический)	-524 756	
Уставной капитал (фактический)	100 000	
Собственные акции, выкупленные у акционеров	0,00	
Добавочный капитал	14 665	
Резервы, нераспределенная прибыль	-639 421	
Доходы будущих периодов	0,00	
II. Долгосрочные обязательства	0,00	
Долгосрочные кредиты	0,00	
Долгосрочная кредиторская задолженность	0,00	
III. Краткосрочные обязательства	735 875	
Краткосрочные кредиты	30 931	
Краткосрочная кредиторская задолженность	704 944	
ПАССИВЫ ВСЕГО	211 119	

Собственный капитал предприятия на последний день анализируемого периода равнялся -524 756 тыс. руб. За 2024 год собственный капитал организации сформировался из следующих показателей:

- уставной капитал (100 000 тыс. руб.)
- добавочный капитал (14 665 тыс. руб.)
- резервы, непокрытый убыток (-639 421 тыс. руб.)

Предприятие по балансу 2024 года имеет убытки.

В 2024 году по сравнению с 2023 годом уставной капитал не изменился и составляет 100 млн. рублей.

Краткосрочные обязательства составили 735 875 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. кредиторская задолженность предприятия составила 704 944 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	14 576
Себестоимость оказанных услуг	- 22 650
Результат от основной деятельности	- 8 074
Прочие доходы	3 986
Прочие расходы	- 3 915
Прибыль (убыток) до налогообложения	- 8 003
Налоги на прибыль	1 592
Отложенный налог на прибыль	1 592
Прочие	- 380
Чистая прибыль (убыток)	- 6 791

При осуществление всех видов деятельности предприятие получило убыток 6 791 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года предприятия находятся в стадии конкурсного производства на основании решения Арбитражного суда РК от 23 ноября 2016 года.

Конкурсный управляющий

ГУП РК «Мост»



Ю.А. Никанова