

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к балансу акционерного общества «Ритуал» за 2020 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).
- 1.6.** Вид налогообложения: общая система налогообложения.
- 1.7.** Учетная политика предприятия для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом руководителя № 134 от 31.12.2019 г. «Об учетной политике на 2020 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.
- 1.8.** Организационно-правовая форма предприятия: акционерное общество.
- 1.9.** 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.	2020 год	2019 год	Темп роста, %
1.	Количество работников (среднесписочная численность)	Чел.	204	204	100,0
2.	Средняя зарплата	Руб.	32577	30358	107,3
3.	Фонд оплаты труда	Тыс.руб.	79787,8	73224,5	109,0
4.	Объем выполненных работ (услуг)	Тыс.руб.	216247	193602	111,7
5.	Прочие доходы	Тыс.руб.	691	899	76,9
6.	Себестоимость	Тыс.руб.	189658	182796	103,8
7.	Прочие расходы	Тыс.руб.	5095	6343	80,3
8.	Балансовая стоимость основных средств	Тыс.руб.	70059	62244	112,6
9.	Коэффициент износа основных средств		0,36	0,39	92,3
10.	Дебиторская задолженность	Тыс.руб.	4165	6192	67,3
11.	Кредиторская задолженность	Тыс.руб.	12341	9321	132,4
12.	Всего начислено налогов в бюджеты всех уровней	Тыс.руб.	41174	33394	123,3
	- в т.ч. начислено налогов в городской бюджет	Тыс.руб.	2306	2491	92,6
13	Всего перечислено налогов в бюджеты всех уровней	Тыс.руб.	38134	32873	116,0

	- в т.ч. перечислено налогов в городской бюджет	Тыс.руб.	2280	2479	92,0
14	Прибыль от продаж	Тыс.руб.	26589	10806	246,1
15	Чистая прибыль	Тыс.руб.	17244	3424	503,6
16	Общая рентабельность предприятия	%	7,97	1,77	450,28
17	Коэффициент текущей ликвидности		4,42	3,96	111,6
18	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами		0,76	0,74	102,7
19	Чистые активы	Тыс.руб.	111716	94123	118,7
20	Валюта баланса	Тыс.руб.	124587	105088	118,6
21	Инвестиции в основной капитал	Тыс.руб.	4294	3973	108,1

2.1. В 2020 году среднесписочная численность работников предприятия не изменилась и составила 204 человека.

Среднемесячная заработная плата выросла за отчетный год на 7,3% (на 2219,00 рублей): в 2020 г. произошло увеличение премиальной части оплаты труда на 10% (приложение 2,3 к коллективному договору АО «Ритуал»); в связи с ростом числа захоронений в 1,5 раза за период июнь-декабрь 2020 г.г.- повышение ежемесячной премиальной части оплаты от 10 до 30%.

Общий фонд оплаты труда по предприятию в 2020 году увеличился на 6563,3 тыс. руб. (9,0%), что обусловлено увеличением объема реализации платных услуг населению. Задолженности за 2020 год по выплате заработной платы на предприятии не было.

2.2. В 2020 году объем реализации платных услуг населению увеличился по сравнению с 2019 годом на 22645 тыс. руб. (11,7 %), в связи с эпидемиологической ситуацией в регионе, несмотря на рост недобросовестной конкуренции коммерческих организаций, оказывающих ритуальные услуги (покупка информации об умерших в лечебных учреждениях).

Основным фактором, повлиявшим на изменение объема реализации, является увеличение % смертности в Ивановской области и, как следствие, увеличение спроса на ритуальные услуги.

2.3. Прочие доходы в 2020 году снизились по сравнению с предыдущим годом на 208 тыс. руб. (- 23,1%). Снижение объясняется уменьшением суммы прочих доходов, полученных от реализации основных средств, прочего имущества (материалов), процентов по договору займа.

2.4. Себестоимость продукции и услуг в 2020 году увеличилась на 3,8 % к уровню предыдущего года, что объясняется влиянием следующих факторов:

- на 0,2 % увеличились расходы предприятия на аренду административно-производственных зданий, находящихся в муниципальной собственности;
- на 1,6 % увеличились расходы за счет повышения ФОТ (увеличение премиальной части оплаты труда на предприятии);
- на 2 % 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.

2.5. Сумма прочих расходов в 2020 году по сравнению с 2019 годом снизилась на 19,7% (- 1248 тыс.руб.) в основном за счет снижения расходов на благотворительность, оплату штрафов и пени, на представительские расходы, на уплату налогов прошлых периодов.

2.6. В связи с санитарно-эпидемиологической ситуацией в России, в регионе и городском округе Иваново в 2020 года, увеличением смертности населения, значительным

увеличением спроса на ритуальные услуги, прибыль от продаж увеличилась на 15783 тыс.руб. по сравнению с прошлым годом (на 158,1%).

Чистая прибыль, соответственно, за 2020 год выросла более чем на 300% (+13820 тыс.руб.).

Увеличение суммы чистой прибыли повлияло на рост общей рентабельности предприятия в 2020 году по сравнению с прошлым годом на 289,4% , которая составила 7,97 %.

2.7. Балансовая стоимость основных фондов предприятия в 2020 году увеличилась на 7815 тыс.руб. по сравнению с предыдущим годом, в связи с приобретением и введением в эксплуатацию 2 (двух) автомобилей (автокатафалк). Это необходимо в связи с увеличением заказов на ритуальные услуги погребения, а так же обновления технопарка предприятия. Процент износа основных фондов общества снизился на 7,7 % и составил 36 % в 2020 году.

2.8. Дебиторская задолженность составила на 01.01.2021 г. **4 165** тыс. руб., в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками — 2 538 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и подрядчиками - 325 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам — 506 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами — 794 тыс. руб.

Просроченной и безнадежной дебиторской задолженности на предприятии нет.

Кредиторская задолженность составила на 01.01.2021 г. **12 341** тыс. руб., в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 392 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками - 3233 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам — 1891 тыс. руб.

Расчеты по пенсионному обеспечению - 2765 тыс.руб.

Расчеты с персоналом по оплате труда - 3815 тыс. руб.

Расчеты с разными кредиторами - 245 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности на предприятии нет.

Рост кредиторской задолженности в 2020 году по сравнению с прошлым годом на 3020 тыс.руб. по следующим статьям: расчеты по налогам и сборам — 1044 тыс.руб. (текущие налоговые платежи в начале января 2021 года); расчеты с покупателями и заказчиками — 1471 тыс.руб. (авансовые платежи заказчиков на изготовление и установку памятников в 2021 году); расчеты с персоналом по оплате труда — 926 тыс.руб. (зарботная платы работников предприятия в начале января 2021 года); расчеты по пенсионному обеспечению — 333 тыс.руб.(текущие платежи в пенсионный фонд). Перечисленные выше расходы являются переходящими платежами с периода конец 2020 - начало 2021 года.

Ежегодное повышение налоговых ставок по отчислениям в бюджеты различных уровней объясняет увеличение по этим позициям; рост фонда оплаты труда и средней заработной платы — увеличение резерва по оплате труда на конец 2020-начало 2021 г.

2.9. Начисленные налоговые платежи в городской бюджет в 2020 году увеличились на 7780 тыс. руб. (+23,3%) по сравнению с 2019 годом — ежегодное увеличение налоговых ставок. Наибольшее увеличение по налогу на прибыль - рост прибыли предприятия в 2020 г. (увеличение заказов на ритуальные услуги), по НДФЛ — рост фонда оплаты труда.

2.10. Объем инвестиций в 2020 году увеличился на 321 тыс.руб. и составил 4294 тыс. руб.: приобретение и введение в эксплуатацию 2 (двух) автомобилей (автокатафалк) для обеспечения надлежащего качества обслуживания населения; ремонтные работы здания ритуального зала (вставка окон), гаража транспортного цеха, административного здания; ремонтные работы в котельной (бойлер); замена водопровода на цветочно-веночном участке производственного цеха; замена крыши здания складского помещения; заливка бетонного основания при въезде на участок изготовления памятников производственного цеха; ремонтные работы административных зданий службы захоронений (кладбищ) и др.

2.11. В 2020 году произошло увеличение оборотных активов - по статье запасы на 3804 тыс.руб. (+14,1%). По статье дебиторская задолженность по налогам и сборам — снижение на 1312 тыс.руб. (на 72%).

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами в 2020 г.г. составил 0,76. Данный показатель остается на достаточно высоком уровне и свидетельствует о достаточном уровне наличия у предприятия собственных оборотных средств, необходимых для осуществления производственной деятельности.

Коэффициент текущей ликвидности АО «Ритуал» в 2020 году увеличился по сравнению с 2019 годом на 0,46 единиц и составил 4,42 (при нормативном значении не менее 2,0). Данный показатель является высоким и свидетельствует о достаточности средств предприятия для погашения его обязательств.

2.12. 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.В.Ложникова