

Анализ
показателей, характеризующих текущее состояние финансово-хозяйственной деятельности муниципальных предприятий и хозяйственных обществ, акции (доли) которых находятся в собственности муниципального образования Туруханский район
за 2018 год и плановый период 2020-2022гг.

Во исполнение пункта 7 постановления администрации Туруханского района от 13.08.2018 № 910-п «Об утверждении Порядка формирования плана развития муниципальных предприятий и хозяйственных обществ, акции (доли) которых находятся в собственности муниципального образования Туруханский район и подготовки отчета о его исполнении» (далее - Постановление), руководителями муниципальных предприятий и хозяйственных обществ акции (доли) в уставном капитале которых принадлежат муниципальному району (далее - хозяйственные общества) представлена отчетность по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год и показатели развития на плановый период 2020-2022гг.

По состоянию на 01.01.2019, в подведомственности Туруханского района находятся 2 хозяйственных общества, акции (доли) в уставном капитале которых принадлежат муниципальному району и 2 муниципальных предприятия.

Основная работа данных структур направлена на производство товаров (работ), предоставление услуг, имеющих важное значение для социально-экономического развития территории.

№ п.п	Наименование предприятия	Основные виды деятельности	Уставный фонд (тыс.руб.)	Доля акций в районном бюджете (%)
1.	Муниципальное казенное предприятие «Надежда»	1.Розничная торговля. 2.Общественное питание. 3.Производство хлеба. 4.Услуги гостиниц и бань. 5.Сельское хозяйство.	100	
2.	Муниципальное предприятие Туруханского района «Пожарно-спасательный отряд межселенной территории Туруханского района»	1.Техническое обслуживание и ремонт первичных средств пожаротушения. 2.Деятельность по тушению пожаров в населенных пунктах, на производственных объектах инфраструктуры.	109	
3.	ОАО «Северные телерадиокommunikации»	1.Деятельность в области информации и	1018	49

		связи.		
4.	ОАО «Горизонт»	1.Пассажирские перевозки автомобильным транспортом. 2.Содержание улично-дорожной сети.	25472	100

Полученные результаты работы за отчетный календарный год вошли в основу параметров планового периода подконтрольных организаций.

В соответствии с приложениями 1, 3 Постановления сформирована сводная таблица показателей, характеризующих текущее состояние финансово-хозяйственной деятельности и перспектив развития муниципальных предприятий и хозяйственных обществ (Приложение №1 к анализу показателей).

В приведенном анализе рассмотрены значения в разрезе статей баланса, включая приложения к годовой бухгалтерской отчетности, представляющие расширенную информацию итогов деятельности за истекший календарный год.

Показателем стабильности работы конкретного предприятия является его доход.

Доходность по выручке от продажи продукции, оказании услуг и проведении работ рассматриваемых предприятий в 2018 году составила 125130 тыс. рублей, в том числе муниципальных предприятий - 46026 тыс. рублей, акционерных обществ - 78504 тыс. рублей.

Снижение дохода в 2018 году по отношению к показателю 2017 года на 53118 тыс.руб. произошло по трем предприятиям: ОАО «Горизонт» (с 63398 тыс.руб. до 48593 тыс. руб.); ОАО «Северные телерадиосвязи» (с 64601 тыс. руб. до 29911 тыс. руб.); МКП «Надежда» (с 36259 тыс. руб. до 28270 тыс. руб.).

Понижение выручки в ОАО «Горизонт» обусловлено уменьшением дохода от деятельности по розничной торговле ГСМ в сумме 18564 тыс. руб., по причине передачи АЗС в собственность единственного акционера (администрацию Туруханского района). Так же наблюдается уменьшение дохода на 561 тыс. руб. по пассажирским перевозкам. Снижение связано с уменьшением потока денежных средств, поступающих на предприятие от реализации проездных документов для учащихся школ в с.Туруханск (управлением образования администрации пересмотрена категория льготников имеющих право на бесплатный проезд).

Период работы в 2019 году также показывает снижение выручки. Сложившиеся показатели обусловлены тем, что в следствии проведения конкурсных процедур предприятием не заключены контракты на содержание межселенной дороги Туруханск-Селиваниха (более 3 млн.руб.), не заключены договора на поставку топлива с Туруханским подразделением предприятия «Аэропорты Красноярья» (более 10 млн.руб.), недополучено финансирование от КГКУ «КРУДОР» (краевое государственное казенное учреждение «Управление автомобильных дорог Красноярского края) на ремонт внутри поселенческих автодорог (более 2 млн.руб.).

С 2020 по 2022гг. показатель развития фиксирует темпы прироста от уровня 2019 года (с 33057 тыс.руб. до 35357 тыс.руб., или 6,9%).

Выручка ОАО «Северные телерадиосвязи» в 2018 году сложилась в размере 29911 тыс.руб. Высокое значение данного показателя в 2017 году по отношению к 2018 году объясняется выполнением разового контракта по проведению работ установки оборудования связи в отдаленных поселениях района (в основном находящихся на межселенной территории района).

Для обеспечения увеличения выручки, руководством предприятия регулярно прорабатывается вопрос по расширению клиентской базы за счет физических лиц проживающих в малых населенных пунктах Туруханского района, развития и совершенствования услуг связи, в том числе организации доступа к услугам сотовой связи.

С учетом планируемых работ, приведен расчет предполагаемых доходов: 2020г. - 30808 тыс.руб.; 2021г. - 31000 тыс.руб.; 2022г. - 32000 тыс.руб. Общий рост доходов в 2018 году к 2022 году составит 7%.

Оценка выручки муниципального предприятия Туруханского района «Пожарно-спасательный отряд межселенной территории Туруханского района» в рассматриваемом периоде отображает суммарный прирост 2018 года к 2017 году на 2902 тыс. руб., или 38,8%.

Характеристика производственного потенциала за период 2019-2022гг предусматривает дополнительное наращивание деятельности на 26,4%. Расчет произведен с учетом наличия конкуренции и аналогичных предложений на рынке услуг, а также индекса роста цен на производимые услуги.

Основными потребителями предоставляемой предприятиями продукции, работ, услуг являются как субъекты малого и среднего бизнеса так и крупные налогоплательщики (АО «Полус Красноярск»; ООО РН - Ванкор; ООО «РН Пожарная Безопасность»).

Привлечение инвестиций для дальнейшего развития, предприятием не рассматривается.

Динамика снижения выручки 2018 года к 2017 на 22% в МКП «Надежда» основной частью обусловлена передачей социально-значимых объектов инфраструктуры другому собственнику (баня, гостиница в п.Бор). Оптимизировав затраты по содержанию, предприятием соответственно не получена выручка от оказания бытовых услуг эксплуатируемых зданий (более 6 млн.руб.).

Темп развития муниципального предприятия с 2020 по 2022 год не показывает прирост дополнительных денежных средств. Расширения направлений деятельности не предусматривается. Предприятие является планово-убыточным, в связи с чем, в рамках субсидиарной ответственности на покрытие убытков предусмотрено ежегодно возмещение за счет средств районного бюджета.

Несмотря на то, что во всех предприятиях отмечено превышение кредиторской задолженности над дебиторской, угрозы для финансовой устойчивости организаций не создается. Следует отметить, что в состав кредиторской задолженности входят налоговые затраты и заработная плата работников отчетного года, сроки выплат по которым подлежат перечислению в очередном календарном году (данные затраты учтены в финансовом результате итогов работы рассматриваемого периода).

Значение показателя соотношения дебиторской и кредиторской задолженности в 2018 году больше единицы, это означает, что предприятия получают меньше финансовых ресурсов в форме кредиторской задолженности, чем направляют на формирование дебиторской задолженности. В 2018 года политика

управления кредиторской-дебиторской задолженностью не эффективна, так как на каждый рубль кредиторской задолженности приходится: 0,25 рублей дебиторской задолженности (5791 тыс.руб./23283 тыс.руб.).

Перспектива развития остается неизменной: 2020 год - 0,25 рублей (8000 тыс.руб./2000 тыс.руб.); 2021 - 0,25 рублей (6000 тыс.руб./1500 тыс.руб.); 2022 - 0,25 рублей (4000 тыс.руб./1000 тыс.руб.).

Одним из источников формирования районного бюджета являются поступления платежей юридических и физических лиц осуществляющих деятельность (зарегистрированных) на территории муниципального образования. В соответствии с представленной бухгалтерской отчетностью подведомственными структурами, отчисления в местный бюджет в 2018 году составили 2257 тыс.руб., из них - 802 тыс.руб. (35%) муниципальные предприятия; хозяйственные общества - 1455 тыс.руб. (75%). В продолжении работы планируемая сумма поступлений налогов в бюджет района составит: 2019 год - 2509 тыс.руб.; 2020 - 2628 тыс.руб.; 2021 - 2776 тыс.руб.; 2022 - 2912 тыс.руб. Динамика прироста 2018 год к 2022 году складывается в размере: 657 тыс.руб (129%).

Значение показателя чистые активы является индикатором благополучия или неудач организации, на основании которого собственник оценивает действия менеджмента и принимает управленческие решения.

Стоимость чистых активов конкретно взятых предприятий в 2018 году по отношению к 2017 году уменьшилась на 1630 тыс.руб. (с 30440 тыс.руб. до 28810 тыс.руб., или 5,3%). С отрицательным величиной по данному показателю закончился финансовый год в МКП «Надежда» (-1265 тыс.руб.), что повлияло на общее итоговое значение. В последующие годы показатель варьирует и составляет: в 2019 году - 28480 тыс.руб.; в 2020 году - 29411 тыс.руб.; в 2021 году - 30385 тыс.рублей; 2022 году - 31445 тыс.рублей.

В 2018 базовом периоде сумма активов находится в пределах допустимой нормы (за исключением МКП «Надежда») и остается больше уставного капитала. Это говорит о том, что предприятия достаточно эффективно используют производственные мощности, размер долгов не превышает стоимость имущества и, как следствие, не находятся под угрозой банкротства, что является важным показателем для развития в перспективе.

Ввиду недостаточности собственных оборотных средств, три из четырех предприятий в 2018 использовали банковские ресурсы (с учетом переходящих остатков ссудной задолженности с 2017 года) взятые на приобретение топлива для работы АЗС в с.Туруханск, покупки оборудования другие потребительские нужды. В рамках принятых обязательств в течении года всеми предприятиями своевременно производилась оплата платежей по кредитам.

Погашение кредитной линии Пожарно спасательным отрядом и ОАО Горизонт производились самостоятельно. Возврат денежных средств Акционерному инвестиционному Енисейскому коммерческому банку муниципальным предприятием «Надежда» частично обеспечивался за счет субсидии, предоставляемой администрацией Туруханского района на возмещение расходов по предусмотренной уставом деятельности. В связи с этим, риска, связанного с неисполнением или ненадлежащим исполнением выплат у МКП не возникало.

По состоянию на 01.01.2019 взятые банковские ссуды всеми организациями полностью погашены.

Положительной оценки заслуживает увеличение в активе балансов подконтрольных муниципальному образованию предприятий, основных средств, капитальных вложений, нематериальных активов и производственных запасов.

Исходя из пояснительных записок к показателям деятельности, руководителями проводилась работа по пополнению основных фондов, частичной замене (ремонту) оборудования.

Бухгалтерская отчетность предприятий за 2018 год показывает, что стоимость основных средств в 2018 году составила - 18992 тыс.руб., что больше результатов 2017 года на 1336 тыс.рублей (7,5%). Основное пополнение основных средств приходится на ОАО «Горизонт». Для осуществления качественного обслуживания пассажирских перевозок, предприятием закуплен автобус новой модификации марки ПАЗ. Финансирование на замену автобусного парка выделено в рамках программы перевозок Туруханским сельсоветом.

Плановый период по разделу «основные средства» отражает следующие ежегодные значения: 2019г. - 19584 тыс.руб.; 2020г. - 20063 тыс.руб.; 2021г. - 21142 тыс.руб.; 2022г. - 22342 тыс.рублей. Данные показатели характеризуют ежегодное увеличение стоимости основных средств за счет их обновления. Абсолютный прирост составит планового периода составит 3350 тыс.рублей.

В целях оказания содействия по решению социальных задач, учредителем (в лице администрации района) в МКП «Надежда» по договору оперативного управления безвозмездно передано муниципальное имущество на сумму 7797 тыс. руб. В 2018 году передача в хозяйственное ведение основных средств не проводилась и осталась неизменным.

Согласно информации управления по земельным, имущественным отношениям, архитектуре и градостроительству администрации Туруханского района, муниципальное имущество в МП «Пожарно-спасательный отряд межселенной территории Туруханского района» и ОАО «Горизонт» не передавалось.

Проведенный анализ представленных материалов, указывает на то, что в течение 2018 года хозяйствующими субъектами принимались меры по урегулированию и минимизации негативных ситуаций образующихся за счет рыночных факторов, непосредственно влияющих на итоги работы предприятий.

В течение 2018 года три предприятия обеспечили свое функционирование, с прибылью закончили отчетный период. Общее значение по показателю «чистая прибыль» сложился в размере 356 тыс.рублей.

В общем объеме чистой прибыли - 302 тыс. рублей (85 %) составляет прибыль ОАО «Северные телерадиокоммуникации», 31 тыс. рублей (9 %) - ОАО «Горизонт», 23 тыс. рублей (6%) - МП «Пожарно-спасательный отряд межселенной территории Туруханского района».

По ряду объективных причин в ОАО «Горизонт» в 2017 году зафиксирован убыток в размере 2828 тыс.руб., в 2018 году, оптимизировав производственные издержки и изыскав внутренний ресурс, ОАО «Горизонт» успешно закончило очередной финансовый год и вышло на положительный сальдированный результат.

Увеличение чистой прибыли данных предприятий означает, что и в дальнейшем они не утрачивают возможность самостоятельно покрыть свои обязательства. Плановый период их работы так же рассматривается с положительным результатом. в 2019 году - 1517 тыс.руб. в 2020 году - 2307 тыс.руб.

определено рассмотрение вопросов, связанных с управлением и деятельностью подконтрольных акционерных обществ. В связи с чем, в отношении АО «Горизонт» ежегодно проводятся заседания Совета директоров, для принятия соответствующих решений.

На основании действующего законодательства, решение вопросов по распределению прибыли и начислению дивидендов принимаются единственным акционером Общества в лице Главы Туруханского района.

Результатом заседания (протокол от 27. 06.2019), полученная прибыль по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год в размере 31 тыс. рублей направлена на развитие Обществ. Решения о начислении и выплате дивидендов акционерам по акциям каждой категории не рассматривались.

Оценивая итоги по осуществляемым направлениям, деятельность ОАО «Горизонт»; ОАО «Северные телерадиокоммуникации», МП «Пожарно-спасательный отряд межселенной территории Туруханского района» в 2018 году можно признать в целом позитивной. Показатели работы фиксируют динамику развития, обеспечивающую удовлетворительный производственный процесс.

Руководитель управления экономики,
планирования и перспективного развития
администрации Туруханского района

Нагорная Е.М.