ПРИЛОЖЕНИЕ

к решению Кирово-Чепецкой городской Думы

от \_\_\_\_\_\_\_\_\_№ \_\_\_\_\_

**Отчёт**

**об управлении долями в обществах с ограниченной ответственностью,**

**находящимися в собственности муниципального образования городской округ**

**«Город Кирово-Чепецк» Кировской области, за 2024 год**

* 1. **О мерах, направленных на совершенствование системы корпоративного управления**

*В сфере жилищно-коммунального хозяйства и транспортных услуг*

В 2024 году осуществляли производственную деятельность три муниципальных предприятия:

- Муниципальное унитарное предприятие «Жилищно-эксплуатационные услуги № 6» г. Кирово-Чепецка (далее - МУП «ЖЭУ № 6») – управление эксплуатацией жилого и нежилого фонда и содержание многоквартирных домов (далее – МКД);

- Муниципальное унитарное предприятие «Городская управляющая жилищно-эксплуатационная компания № 6» г. Кирово-Чепецка (далее - МУП «ГУЖЭК № 6») – управление эксплуатацией жилого и нежилого фонда и содержание МКД;

- Муниципальное унитарное предприятие «Водно-канализационное хозяйство» г. Кирово-Чепецка (далее - МУП «ВКХ») – оказание транспортных услуг с использованием транспортных средств и специализированной техники.

Для достижения цели по увеличению прибыли администрацией муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области поставлены следующие задачи:

- расширение перечня услуг и рынков сбыта;

- увеличение площади обслуживаемого жилфонда;

- снижение затрат на 1 рубль реализации работ, услуг;

- повышение энергоэффективности и энергосбережения;

- повышение уровня собираемости задолженности по оплате ЖКУ.

- увеличение объема оказания транспортных услуг;

- оказание услуг населению по вывозу хозбытовых отходов.

В соответствии с Федеральным законом № 485-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» и Федеральным законом «О защите конкуренции» (далее - Федеральный закон от 27.12.2019 № 485-ФЗ), государственные и муниципальные унитарные предприятия, созданные до даты вступления Федерального закона от 27.12.2019 № 485-ФЗ в силу (08.01.2020), осуществляющие свою деятельность на рынках, на которых создание унитарных предприятий не допускается, должны быть ликвидированы или реорганизованы по решению учредителя в срок до 1 января 2025 года.

В соответствии с решением комиссии по вопросам реорганизации и ликвидации муниципальных унитарных предприятий города Кирово-Чепецка и решением Кирово-Чепецкой городской Думы от 31.01.2024 № 1/3 «О согласовании реорганизации муниципальных унитарных предприятий муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области» согласована реорганизация муниципальных унитарных предприятий в форме преобразования в общества с ограниченной ответственностью.

С 07.06.2024 муниципальные унитарные предприятия МУП «ЖЭУ № 6» г. Кирово-Чепецка, МУП «ГУЖЭК № 6» г. Кирово-Чепецка реорганизованы путем преобразования в общества с ограниченной ответственностью.

С 10.06.2024 муниципальное унитарное предприятие МУП «ВКХ» г. Кирово-Чепецка реорганизовано путем преобразования в общество с ограниченной ответственностью.

В соответствии с решением комиссии по вопросам реорганизации и ликвидации хозяйственных обществ и муниципальных унитарных предприятий города Кирово-Чепецка и решением Кирово-Чепецкой городской Думы от 26.03.2025 № 3/22 «О согласовании ликвидации общества с ограниченной ответственностью «Водно-канализационное хозяйство» города Кирово-Чепецка Кировской области согласована ликвидация общества с ограниченной ответственностью «Водно-канализационное хозяйство» города Кирово-Чепецка Кировской области.

*В сфере общественного питания*

В 2024 году осуществляло производственную деятельность одно общество с ограниченной ответственностью «Мелкий опт» (далее – ООО «Мелкий опт»).

ООО «Мелкий опт» проведены мероприятия по осуществлению бесперебойного снабжения сбалансированным питанием школьников по всем возрастным группам, разработанным рационам и увеличению количества организованно питающихся детей.

В январе 2024 года ООО «Мелкий опт» совершена крупная сделка с индивидуальным предпринимателем Беженцевым Юрием Ивановичем по продаже встроенно-пристроенного нежилого помещения, общей площадью 495,8 кв.м., расположенного по адресу: г. Кирово-Чепецк, просп. Мира, д.20, пом.2 (бывшее кафе «Малахит»). В результате продажи помещения кафе «Малахит» проведены работы по ремонту кровли мелкооптовой базы по ул. Революции, 6а и замене электропроводки, а также закуплено оборудование в школьные столовые.

На конец 2024 года осуществляли производственную деятельность четыре общества с ограниченной ответственностью, учредителем которых является администрация муниципального образования городской округ «Город Кирово-Чепецк» Кировской области.

За отчетный период в отношении обществ с ограниченной ответственностью проведено 7 заседаний балансовой комиссии: по итогам работы обществ с ограниченной ответственностью за 2023 год и 1 полугодие 2024 года, по предоставлению в аренду кулинарии «Пельмешки», по ремонту здания на ул. Почтовая, 14б, по совершению крупной сделки, по утверждению уточненных бизнес-планов на 2024 год и бизнес-планов на 2025 год.

В 2024 году администрацией муниципального образования городской округ «Город Кирово-Чепецк» Кировской области (далее - администрация муниципального образования) приняты постановления администрации муниципального образования, определяющие систему корпоративного управления:

- от 19.01.2024 № 44 «О реорганизации муниципального унитарного предприятия «Жилищно-эксплуатационные услуги № 6» города Кирово-Чепецка в форме преобразования в общество с ограниченной ответственностью «Жилищно-эксплуатационные услуги № 6» города Кирово-Чепецка»;

- от 19.01.2024 № 45 «О реорганизации муниципального унитарного предприятия «Городская управляющая жилищно-эксплуатационная компания № 6» города Кирово-Чепецка Кировской области в форме преобразования в общество с ограниченной ответственностью «Городская управляющая жилищно-эксплуатационная компания № 6» города Кирово-Чепецка Кировской области»;

- от 26.01.2024 № 80 «Водно-канализационное хозяйство» города Кирово-Чепецка Кировской области в форме преобразования в общество с ограниченной ответственностью «Водно-канализационное хозяйство» города Кирово-Чепецка Кировской области»;

- от 26.05.2024 № 569 «Об условиях приватизации муниципального унитарного предприятия «Городская управляющая жилищно-эксплуатационная компания № 6» города Кирово-Чепецка Кировской области»;

- от 26.05.2024 № 570 «Об условиях приватизации муниципального унитарного предприятия «Жилищно-эксплуатационные услуги № 6» города Кирово-Чепецка»;

- от 26.05.2024 № 568 «Об условиях приватизации муниципального унитарного предприятия «Водно-канализационное хозяйство» города Кирово-Чепецка Кировской области»;

- постановление администрации муниципального образования от 27.04.2024 № 481 «О перечислении муниципальными унитарными обществами в бюджет муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области части прибыли, остающейся в их распоряжении после уплаты налогов и иных обязательных платежей за 2023 год»;

- постановление администрации муниципального образования от 21.05.2024 № 550 «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области от 27.04.2024 № 481.

- постановление администрации муниципального образования от 27.04.2024 № 482 «Об утверждении годовых результатов деятельности ООО «Мелкий опт» за 2023 год»;

- постановление администрации муниципального образования от 18.12.2024 № 1578 «Об утверждении Положения о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц Общества с ограниченной ответственностью «Мелкий опт».

В 2024 году администрацией муниципального образования согласовано совершение 13 (в 2023 году 42) крупных сделок, в т.ч. за 1 полугодие 2024 года по организациям в форме МУП – 11 сделок (Приложение 1), по организациям в форме ООО – 1 крупная сделка (ООО «Мелкий опт»), во 2 полугодии 2024 года по организациям в форме ООО согласована 1 крупная сделка (ООО «ВКХ»).

**1.2. О целевых и фактически достигнутых характеристиках и показателях**

**ООО «ЖЭУ № 6»**

Основной деятельностью общества является выполнение работ по техническому обслуживанию и содержанию зданий, внутридомового инженерного оборудования, текущему ремонту жилищного фонда, находящегося в ТСЖ «Черёмушки».

На обслуживании общества находится 50 жилых домов, в т.ч. 49 домов ТСЖ «Черемушки», дом на ул. Фестивальной, 9/1 (по сравнению с предыдущим периодом не изменилось). Площадь обслуживаемого жилфонда составляет 143,5 тыс. кв. м., площадь нежилого фонда – 8,8 тыс. кв. м.

За 2024 год по результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятия получена прибыль до налогообложения 971,0 тыс.руб. (чистая прибыль – 286,0 тыс. руб.), за 2023 год – прибыль до налогообложения 1 711,0 тыс. руб. (чистая прибыль – 986,0 тыс. руб.).

Анализ производственной деятельности

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Ед. изм. | Факт 2022 года | Факт 2023 года | План на 2024 год | Факт  2024 года | % к плану |
| Количество МКД, находящихся в управлении (обслуживании) | шт. | 51 | 50 | 50 | 50 | 100 |
| Эксплуатируемая площадь | тыс. кв.м. | 154,7 | 152,3 | 152,3 | 152,3 | 100 |
| Себестоимость содержания общего имущества | руб./ кв.м. | 22,48 | 24,32 | 27,26 | 26,75 | 98,1 |
| Текущий ремонт кровель | шт. | 10 | 9 | 10 | 11 | 110,0 |
| Текущий ремонт подъездов | шт. | 30 | 17 | 25 | 25 | 100,0 |
| Текущий ремонт внутридомовых систем:  - канализации  - отопления (замена стояков) | пог.м.  шт. | 47  42 | 108  70 | 30  10 | 72  10 | 240,0  100,0 |

В процессе производственной деятельности для технического обслуживания и содержания зданий и коммуникаций в многоквартирных домах города выполнены следующие мероприятия:

- текущий ремонт кровель проведен в 11 домах (в 2023 году – 9 домах);

- текущий ремонт внутридомовых систем – выполнены работы по ремонту сетей канализации 72 п.м. (в 2023 году – 108 п.м.), по замене стояков – 10 шт. (в 2023 году – 70 шт.);

- текущий ремонт подъездов – 25 (в 2023 году -17).

Себестоимость жилищных услуг, руб./кв.м

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Цена по договору | Факт.  себестоимость | %  к плану |
| 1. Техническое обслуживание жилфонда | 26,69 | 26,17 | 98,1 |
| - техническое обслуживание и содержание жилья | 24,27 | 22,23 | 91,6 |
| - мусоропровод | 2,49 | 2,36 | 94,8 |
| - обслуживание лифтов | 6,92 | 6,92 | 100 |
| - техническое обслуживание и содержание нежилых помещений | 27,33 | 26,37 | 96,5 |
| 1. Текущий ремонт | 2,07 | 3,62 | 174,9 |
| Итого: | 27,26 | 26,75 | 98,1 |

Утвержденный экономически обоснованный тариф на 2024 год составил 27,26 руб. Фактическая себестоимость содержания и ремонта жилья (включая обслуживание мусоропроводов) на 1 кв.м. площади за 2024 год по обществу составила 26,75 руб. и увеличилась к уровню 2023 года на 10,0 % или на 2,43 руб., а к экономически обоснованному тарифу снизилась на 1,9 %.

Экономия сложилась по материальным затратам.

Произведены затраты выше запланированных по оплате труда, отчислениям на социальные нужды, прочим расходам (услугам сторонних организаций).

Анализ производственной деятельности предприятия показывает, что общество работает стабильно. Эксплуатируемая площадь сохранилась, проводятся текущие ремонты жилфонда.

Анализ дебиторской задолженности

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | на 31.12.2022 | на 31.12.2023 | на 31.12.2024 | Отклонения 2024 г. от 2023 г. | |
| тыс.руб. | % |
| Дебиторская задолженность, тыс. руб. | 12 461 | 13 827 | 16 465 | 2 638 | 19,1% |
| из нее: с поставщиками и подрядчиками | 94 | 328 | 27 | -301 | -91,8% |
| с покупателями и заказчиками | 5 182 | 6 114 | 7 444 | 1 330 | 21,8% |
| по налогам и сборам | 8 | 13 | 8 | -5 | -38,5% |
| прочие дебиторы | 692 | 404 | 517 | 113 | 28,0% |
| резерв по сомнительным долгам  (просроченная задолженность) | 6 485 | 6 968 | 8 469 | 1 501 | 21,5% |

На 31.12.2024 дебиторская задолженность увеличилась на 2 638 тыс. руб. или на 19,1% по сравнению с уровнем 2023 года - за счет роста задолженности с покупателями и заказчиками – на 1 330 тыс. руб. или на 21,8%, просроченной задолженности на 1 501 тыс. руб. или на 21,5% и по прочим дебиторам – на 113 тыс. руб. или на 28,0%. Задолженность с поставщиками и подрядчиками снизилась на 301 тыс. руб. или в 3,5 раза, по налогам и сборам – на 38,5%.

Динамика просроченной дебиторской задолженности за 3 года, тыс. руб.



94,8%96,4%

93,7%

87,3%

Просроченная дебиторская задолженность в динамике за 3 года увеличилась на 1 984 тыс. руб. или на 30,6%, в т.ч. за 2024 год на 1 501 тыс. руб. или на 21,5% и составила 8 469 тыс. руб., из нее просроченная задолженность населения составляет 97,9% (8 290 тыс. руб., прирост составил 1 681 тыс. руб. или на 25,4% к уровню 2023 года), кроме того задолженность Управления федеральной службы судебных приставов (УФССП) – за госпошлину населения по ЖКУ – 179 тыс. руб. (2,1%), (в прошлом году - 115 тыс. руб., увеличение составило 0,4 п.п.).

Анализ по работе с должниками

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2023 год | | 2024 год | |
|  | шт. | тыс. руб. | шт. | тыс. руб. |
| Подано судебных исков о погашении задолженности | 574 | 5 116,5 | 335 | 5411,7 |
| Взыскано судебными приставами исков | 304 | 3 292,5 | 465 | 5208,5 |
| % взысканий от суммы поданных исков |  | 64,4% |  | 96,2 |
| Возвращено исков из-за невозможности взыскания | 17 | 232,2 | 0 |  |
| Направлено должникам-неплательщикам уведомлений | 10 183 | 110 693,0 | 10090 | 130515,8 |
| Заключено соглашений о рассрочке долга | 42 | 2 168,2 | 8 | 860,5 |
| Количество должников, признанных банкротами |  |  | 4 | 425,6 |
| Собираемость коммунальных платежей с населения, % | 98,1% |  | 96,0 |  |

Сумма поданных судебных исков о погашении задолженности увеличилось на 5,8% к уровню предыдущего года, процент взысканий от суммы поданных исков вырос от 64,4% до 96,2%, снизилось количество поданных должникам уведомлений на 0,9%, заключено соглашений о рассрочке долга 8 (в прошлом году – 42), количество должников, признанных банкротами 4 (сумма – 425,6 тыс. руб.).

Уровень собираемости коммунальных платежей с населения за 2024 год составил 96,0% и снизился на 2,1 п.п. по сравнению с 2023 годом.

Анализ дебиторской задолженности показывает, что обществу необходимо проводить более активную претензионную работу по своевременной оплате населением коммунальных платежей и снижать резерв по сомнительным долгам.

Анализ кредиторской задолженности

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | на 31.12.2022 | на 31.12.2023 | на 31.12.2024 | Откл. 2024 г. от 2023 г. | |
|
| тыс.руб. | % |
| Кредиторская задолженность, тыс.руб. | 5 785 | 6 031 | 6 481 | 450 | 7,5% |
| из нее: с поставщиками и подрядчиками | 3 637 | 3 749 | 4 002 | 253 | 6,7% |
| в бюджет и внебюджетные фонды | 804 | 1 272 | 1 373 | 101 | 7,9% |
| по оплате труда | 1 261 | 938 | 1 039 | 101 | 10,8% |
| прочие кредиторы | 83 | 72 | 67 | -5 | -6,9% |

Кредиторская задолженность в 2024 году увеличилась по сравнению с предыдущим отчетным годом на 450 тыс. руб. или 7,5%, в т.ч. за счет роста задолженности с поставщиками и подрядчиками на 253 тыс. руб. или 6,7%, в бюджет и внебюджетные фонды – на 101 тыс. руб. или 7,9%, по оплате труда – на 101 тыс. руб. или 10,8%, снижения задолженности по прочим кредиторам на 5 тыс. руб. или 6,9%.

В результате анализа кредиторской задолженности можно отметить, что наблюдается тенденция увеличения кредиторской задолженности в разрезе всех категорий кредиторов. Положительным моментом общества является отсутствие просроченной кредиторской задолженности.

Анализ выполнения бизнес-плана общества

****

План по выручке выполнен на 101,6%, к уровню 2023 года выручка увеличилась на 2,3% и составила 73 959 тыс. руб., план по расходам выполнен на 102,0%, к уровню 2023 года расходы увеличились на 2,6% и составили 72 737 тыс. руб.

Экономия затрат получена по статьям:

- материальные затраты на 2,4% к плану;

- оплата труда и отчисления на социальные нужды на 1,8% ниже плановых, т.к. фактическая численность работников сложилась ниже плановой на 4,9%;

Перерасход затрат получен по статье «услуги сторонних организаций» на 5,6% к плану (содержание общего имущества).

План перевыполнен по прочим доходам (на 70,6%) и прочим расходам (на 59,3%), это связано с ростом объемов по созданию и восстановлению резервов по сомнительным долгам.

Чистая прибыль получена в размере 286 тыс. руб., план по чистой прибыли выполнен на 103,2%, к уровню 2023 года чистая прибыль составила 29,0%.

Общая рентабельность от реализации работ, услуг общества выше плановой на 0,01 п.п. и составила 0,39%, и ниже уровня 2023 года 0,97 п.п.

Уплачено платежей во все уровни бюджетов 9 684 тыс. руб., что составляет 96,8% к плану и в 2,7 раза больше уровня предыдущего года.

Стоимость чистых активов на конец года составила 5 544 тыс. руб., к уровню 2023 года показатель снизился на 11,4%.

План по фонду оплаты труда выполнен на 99,8%. Рост фонда оплаты труда за 2024 год на 1,7% к уровню 2023 года.

Среднесписочная численность работников составила 39 человек, что ниже планового показателя на 2 человека или на 4,9% и ниже уровня 2023 года на 3 человека или на 7,1% из-за недостатка уборщиков территорий. Среднемесячная заработная плата на 1 работающего сложилась выше плановой на 4,9% и составила 42 857 руб., рост к уровню 2023 года составил 9,6%.

Анализ выполнения плана общества показал, что отклонения от плановых показателей незначительны. Это свидетельствует о качественной проработке показателей плана ФХД, что позволило получить прибыль в размере 286 тыс. руб. Финансово-хозяйственная деятельность общества по итогам 2024 года признана удовлетворительной.

**ООО «ГУЖЭК № 6»**

Основной деятельностью общества является обслуживание общего имущества многоквартирных жилых домов, контроль за техническим состоянием зданий, внутридомовым инженерным оборудованием и благоустройством придомовых территорий.

В 2024 году на содержании и обслуживании общества находится 86 домов в г. Кирово-Чепецке и 47 домов в мкр. Каринторф (по сравнению с предыдущим периодом не изменилось). Общая площадь обслуживаемого жилого фонда – 211,4 тыс. кв. м., нежилого фонда – 14 тыс. кв. м.

За 2024 год по результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятия получена прибыль до налогообложения 1 472,0 тыс. руб. (чистая прибыль – 643,0 тыс.руб.), за 2023 – прибыль до налогообложения 2 773,0 тыс.руб. (чистая прибыль – 1 958,0 тыс. руб.).

Анализ производственной деятельности

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Ед. изм. | Факт  2022 года | Факт  2023 года | План 2024 года | Факт  2024 года | %  к плану |
| Количество МКД, находящихся в управлении (обслуживании) | шт. | 132 | 133 | 133 | 133 | 100 |
| Эксплуатируемая площадь | тыс. кв.м. | 219,8 | 225,4 | 225,4 | 225,4 | 100 |
| Себестоимость содержания общего имущества | руб./ кв.м. | 21,72 | 23,25 | 26,40 | 25,22 | 95,5 |
| Текущий ремонт кровель | шт. | 11 | 13 | 10 | 10 | 100,0 |
| Текущий ремонт подъездов | шт. | 16 | 13 | 29 | 22 | 75,9 |
| Текущий ремонт внутридомовых систем:  -канализации  - отопления (замена стояков) | пог.м.  шт. | 65  40 | 71  48 | 50  30 | 86  36 | 172  120 |

В процессе производственной деятельности для технического обслуживания и содержания зданий и коммуникаций в многоквартирных домах города выполнены мероприятия:

- текущий ремонт кровель выполнен в 10 домах (в 2023 году – в 13);

- текущий ремонт подъездов выполнен в 22 домах (в 2023 году – в 13);

- текущий ремонт внутридомовых систем – выполнены работы по ремонту сетей канализации 86 п.м. (в 2023 году – 71 п.м.), произведены работы по смене стояков системы отопления 36 шт. (в 2023 году - 48 шт.)

Себестоимость жилищных услуг, руб./кв.м

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Цена  по договору | Факт.  себестоимость | %  к плану |
| 1. Техническое обслуживание жилфонда | 25,10 | 23,92 | 95,3 |
| - техническое обслуживание и содержание жилья | 22,38 | 19,89 | 88,9 |
| - мусоропровод | 2,47 | 2,31 | 93,5 |
| - обслуживание лифтов | 6,53 | 6,53 | 100,0 |
| - техническое обслуживание и содержание нежилых помещений | 27,56 | 24,54 | 89,0 |
| 2. Текущий ремонт | 1,97 | 3,35 | 170,0 |
| Итого: | 26,40 | 25,22 | 95,5 |

Утвержденный экономически обоснованный тариф на 2024 год составил 26,40 руб. Фактическая себестоимость содержания и ремонта жилья (включая обслуживание мусоропроводов) на 1 кв.м. площади за 2024 год по обществу составила 25,22 руб. и увеличилась к уровню 2023 года на 108,5 %. Снижение фактической себестоимости в сравнении с экономически обоснованным тарифом составило 1,18 руб. и обусловлено низкой собираемостью платежей с населения.

Анализ производственной деятельности предприятия показывает, что предприятие работает стабильно, ведутся текущие ремонты жилфонда.

Дебиторская задолженность

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | на 31.12.2022 | на 31.12.2023 | на 31.12.2024 | Отклонения  2024 г. от 2023 г. | |
| тыс.руб. | % |
| Дебиторская задолженность, тыс. руб. | 38 355 | 39 389 | 41 467 | 2 078 | 5,3% |
| из нее: с покупателями и заказчиками | 7 973 | 10 121 | 9 084 | -1 037 | -10,2% |
| с поставщиками и подрядчиками | 179 | 129 | 39 | -90 | -69,8% |
| в бюджет и внебюджетные фонды | 1 | 8 | 856 | 848 |  |
| прочие дебиторы | 1 920 | 2 543 | 2 438 | -105 | -4,1% |
| резерв по сомнительным долгам  (просроченная задолженность) | 28 282 | 26 588 | 29 050 | 2 462 | 9,3% |

На 31.12.2024 дебиторская задолженность увеличилась на 2 078 тыс. руб. или на 5,3% по сравнению с началом года за счет роста просроченной задолженности на 9,3% или 2 462 тыс. руб. Снизилась задолженность с покупателями и заказчиками на 10,2% или на 1 037 тыс. руб., с поставщиками и подрядчиками на 69,8% или 90 тыс. руб. и задолженность с прочими дебиторами – на 4,1% или 105 тыс. руб.

Динамика просроченной дебиторской задолженности за 3 года



Просроченная дебиторская задолженность составила 29 050 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность населения составляет 94,2% (27 352 тыс. руб., увеличение составило 1 708 тыс. руб. или на 6,7% выше уровня 2023 года), кроме того задолженность Управления федеральной службы судебных приставов (УФССП) – за госпошлину населения по ЖКУ – 428,4 тыс. руб. (1,5%), (в прошлом году – 310,6 тыс. руб., увеличение составило 37,9%), предприятия и организации составили 4,3% (1 269,6 тыс. руб.).

Анализ по работе с должниками

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2023 год | | | 2024 год | | |
| шт. | тыс. руб. | шт. | | тыс. руб. |
| Подано судебных исков о погашении задолженности | 2 265 | 16 511,0 | 1 222 | | 5 446,2 |
| Взыскано судебными приставами исков | 1 345 | 10 516,0 | 1 095 | | 4 931,3 |
| % взысканий от суммы поданных исков |  | 63,7% |  | | 90,5% |
| Возвращено исков из-за невозможности взыскания | 28 | 243,8 | 28 | | 243,8 |
| Направлено должникам-неплательщикам уведомлений | 24 964 | 433 702,0 | 25 076 | | 518 460,3 |
| Заключено соглашений о рассрочке долга | 44 | 1 124,9 | 17 | | 780,7 |
| Количество должников, признанных банкротами |  |  | 6 | | 414,4 |
| Собираемость коммунальных платежей с населения, % | 91,8% |  | 94,4% | |  |
| в т.ч. собираемость платежей в мкр. Каринторф, % | 87,3% |  | 89,8% | |  |

Сумма задолженности по судебным искам сложилась на 67% ниже уровня предыдущего года, процент взысканий от суммы поданных исков вырос от 63,7% до 90,5%, увеличилось количество поданных должникам уведомлений на 0,4% (25 тыс. уведомлений), заключено соглашений о рассрочке долга 17 (в прошлом году – 44). Количество должников, признанных банкротами – 6 собственников (сумма – 414,4 тыс. руб.).

Уровень собираемости платежей с населения за 2024 год увеличился и составил 94,4%, в т.ч. в мкр. Каринторф – 89,8%. (за 2023 год – 91,8%, в т.ч. в мкр. Каринторф – 87,3%).

Анализ дебиторской задолженности показал, что основную долю составляет просроченная задолженность (70,0%) и она с каждым годом увеличивается с учетом роста тарифов на услуги. Перед обществом стоит задача: активизировать работу с населением по своевременной оплате коммунальных платежей и снижать резерв по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | на 31.12.2022 | на 31.12.2023 | на 31.12.2024 | Отклонения  2024 г. от 2023 г. | |
| тыс.руб. | % |
| Кредиторская задолженность, тыс.руб. | 5 997 | 7 421 | 7 128 | -293 | -3,9% |
| из нее: с поставщиками и подрядчиками | 3 351 | 3 568 | 3 409 | -159 | -4,5% |
| с покупателями и заказчиками | 39 | 35 | 2 | -33 | -94,3% |
| в бюджет и внебюджетные фонды | 933 | 1 855 | 2 014 | 159 | 8,6% |
| по оплате труда | 1 634 | 1 344 | 1 524 | 180 | 13,4% |
| прочие кредиторы | 40 | 619 | 179 | -440 | -71,1% |

На 31.12.2024 кредиторская задолженность снизилась по сравнению с началом года на   
293 тыс. руб. или на 3,9%, в т.ч. за счет снижения задолженности с поставщиками и подрядчиками на 4,5% или 159 тыс. руб., с покупателями и заказчиками – на 94,3% или 33 тыс. руб., по прочим кредиторам – на 71,1% или 440 тыс. руб. Увеличилась задолженность в бюджет и внебюджетные фонды на 8,6% или 159 тыс. руб. и задолженность по оплате труда на 13,4% или 180 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Анализ кредиторской задолженности показал, что кредиторская задолженность снизилась за счет снижения задолженности с поставщиками и подрядчиками и прочими кредиторами. Положительным моментом общества является отсутствие просроченной кредиторской задолженности.

Анализ выполнения бизнес-плана общества

****

План по выручке выполнен на 101,0%, за 2024 год выручка составила 92 706 тыс. руб. или 107,9% к уровню 2023 года. На увеличение выручки повлияло увеличение суммы муниципальных контрактов.

Расходы от реализации составили 87 422 тыс. руб. или 101,3% к плану и 110,7% к уровню 2023 года. Увеличение расходов предприятия связано с увеличением объемов и ростом цен на коммунальные ресурсы в целях содержания общего имущества.

Экономия к плану получена по статье «материалы» на 3,2% к плану (некоторые виды работ были выполнены подрядными организациями, где стоимость материалов входит в стоимость работ, а собственных материалов используется меньше).

Перерасход к плану по статье «услуги сторонних организаций» на 3,5% произошел в связи с увеличением объемов и ростом цен на коммунальные ресурсы в целях содержания общего имущества.

Прочие доходы увеличились к плану на 37,5%, прочие расходы – на 31,9% за счет увеличения сумм по сомнительным долгам (по сомнительным резервам). Разница между созданным резервом и восстановленным составила 6 281 тыс. руб. (+927 тыс. руб. к уровню 2023 года), это влияет на уменьшение прибыли общества.

Уплачено платежей во все уровни бюджетов 14 691 тыс. руб., что составляет 97,9% к плану и в 3 раза к уровню предыдущего года.

План по чистой прибыли выполнен на 104,4%. Чистая прибыль составила 643 тыс. руб., к уровню 2023 года прибыль снизилась 3 раза.

Рентабельность общества сложилась выше плановой на 0,02 п.п. и составила 0,69%, к уровню предыдущего года рентабельность снизилась на 1,59 п.п. в результате снижения чистой прибыли.

Стоимость чистых активов сложилась незначительно выше плановой и составила 10 897 тыс. руб., это выше прошлогоднего уровня на 31,8%.

Фонд оплаты труда за 2024 год составил 31 645,0 тыс. руб. или 99,9% к плану и 109,4% к уровню 2023 года. Среднесписочная численность общества сохранилась на уровне плановой и составила 68 человек. Среднемесячная заработная плата сложилась на уровне 38 941 руб. и ее рост к предыдущему году составил 11,5%.

Анализ бизнес-плана общества показал, что отклонения от плановых показателей незначительны (кроме резервов по сомнительным долгам, которые трудно запланировать). Это свидетельствует о качественной проработке показателей плана, что позволило получить прибыль на уровне плана в размере 643 тыс. руб. Финансово-хозяйственная деятельность общества по итогам 2024 года признана удовлетворительной.

**ООО «ВКХ»**

ООО «ВКХ» осуществляет деятельность по предоставлению транспортных услуг.

За 2024 год по результатам финансово-хозяйственной деятельности обществом получена прибыль до налогообложения - 956,0 тыс.руб. (чистая прибыль – 534,0 тыс.руб.), за 2023 год – прибыль до налогообложения 717,0 тыс.руб., чистая прибыль в сумме 327,0 тыс.руб.

Анализ производственной деятельности

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Ед.изм. | Факт 2023 года | План на 2024 год | Факт 2024  года | %  к плану |
| Количество техники | шт. | 31 | 31 | 28 | 90,3 |
| Отработано маш./часов спец. техникой | маш./час | 41882 | 37972 | 38436 | 101,2 |
| Оказано услуг | тыс. руб. | 39083 | 40034 | 40238 | 100,5 |

Количество специализированной техники в 2024 году составило 28 единиц (списано 2 единицы техники).

Увеличено оказание услуг по предоставлению специализированной техники заказчикам в 2024 году на сумму 1 155,0 тыс. руб. в сравнении с 2023 годом в связи с увеличением стоимости оказания транспортных услуг.

Снижение по отработанным машино-часам техникой произошло на 3 446 машино-часов в сравнении с 2023 годом произошло ввиду снижения объема оказания услуг ООО «ВВКС» г. Кирово-Чепецка.

Анализ дебиторской задолженности

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | на 31.12.2022 | на 31.12.2023 | на 31.12.2024 | Откл. 2024 г. от 2023 г. | |
| тыс.руб. | % |
| Дебиторская задолженность, тыс. руб. | 2 368 | 3 375 | 3 469 | 94 | 2,8% |
| из нее: с покупателями и заказчиками | 2 224 | 3 294 | 3 340 | 46 | 1,4% |
| прочие дебиторы | 106 | 63 | 129 | 66 | 104,8% |
| просроченная задолженность | 38 | 18 | 0 | -18 |  |

На 31.12.2024 дебиторская задолженность увеличилась на 94 тыс. руб. или на 2,8% по сравнению с началом года, в т.ч. с покупателями и заказчиками – на 46 тыс. руб. или на 1,4%, с прочими дебиторами на 66 тыс. руб. или в 2 раза. Просроченной дебиторской задолженности нет.

Анализ дебиторской задолженности показал, что основную долю составляет задолженность с покупателями и заказчиками (97,6%). Положительным моментом общества является отсутствие просроченной дебиторской задолженности.

Анализ кредиторской задолженности

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | на 31.12.2022 | на 31.12.2023 | на 31.12.2024 | Откл. 2024 г. от 2023 г. | |
| тыс.руб. | % |
| Кредиторская задолженность, тыс. руб. | 2 587 | 2 817 | 2 604 | -213 | -7,6% |
| из нее: с поставщиками и подрядчики | 956 | 1 205 | 762 | -443 | -36,8% |
| в бюджет и внебюджетные фонды | 914 | 745 | 987 | 242 | 32,5% |
| по оплате труда | 641 | 769 | 789 | 20 | 2,6% |
| прочие кредиторы | 76 | 98 | 66 | -32 | -32,7% |

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 составила 2 604 тыс. руб. и снизилась по сравнению с началом года на 213 тыс. руб. или на 7,6% за счет сокращения задолженности с поставщиками и подрядчиками на 443 тыс. руб. или на 36,8%, и по прочим кредиторам – на 32 тыс. руб. или 32,7%. Увеличилась задолженность в бюджет и внебюджетные фонды – на 242 тыс. руб. или на 32,5%, по оплате труда на 20 тыс. руб. или 2,6%. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Анализ кредиторской задолженности показал, что кредиторская задолженность снизилась на 7,6% за счет снижения задолженности поставщикам и подрядчиками. Положительным моментом общества является отсутствие просроченной кредиторской задолженности.

Анализ выполнения бизнес-плана общества

****

План по выручке выполнен на 100,5%, за 2024 год выручка составила 40 238 тыс. руб. или 103,0% к уровню 2023 года. Объем выручки выше планового значения на 204 тыс. руб. за счет предоставления транспортных услуг сторонним организациям.

В 2024 году обществом оказывались транспортные услуги для основного заказчика ООО «ВВКС» г. Кирово-Чепецка по обслуживанию централизованных систем водоснабжения и водоотведения. Проводилась работа по увеличению объемов услуг для сторонних организаций, индивидуальных предпринимателей и физических лиц, были размещены рекламные объявления по услугам ООО «ВКХ».

В результате проведенной работы были оказаны транспортные услуги и услуги по вывозу стоков для прочих заказчиков на сумму 1 128 тыс. руб.

Расходы от реализации составили 40 720 тыс. руб. или 100,4% к плану.

Экономия сложилась по статьям:

- амортизация (на 2,2% или на 27 тыс. руб.);

- отчисления по оплате труда (на 12,7% или 785 тыс. руб.).

Перерасход к плану сложился по статьям:

- ГСМ (на 3,3% или 172 тыс. руб. – за счет роста стоимости горючего);

- запчасти и материалы (на 3,3% или 117 тыс. руб. – удорожание запчастей);

- тепло и электроэнергия (на 3,4% или 59 тыс. руб.);

- прочие услуги сторонних организаций (на 5,5% или 144 тыс. руб. в связи с расходами на аудиторские услуги и расходы по аренде).

От основной деятельности получен убыток в размере 482 тыс. руб.

План по прочим доходам выполнен на 98,8%, к уровню 2023 года прочие доходы увеличились в 2 раза (получен доход по сомнительным долгам), план по прочим расходам выполнен на 100,5%, к уровню предыдущего года прочие расходы снизились на 28,5% (в связи с перераспределением затрат от аренды).

Чистая прибыль составила 534 тыс. руб., план по чистой прибыли выполнен на 104,9%. К уровню 2023 года чистая прибыль составила 163,3%.

Рентабельность от реализации работ, услуг составила 1,33% и на 0,06 п.п. выше планового уровня и на 0,49 п.п. выше уровня предыдущего года.

Уплачено платежей в бюджет 9 113 тыс. руб., что составляет 103,0% к плану.

Стоимость чистых активов составила 14 837 тыс. руб., к плану – 93,5%, к уровню предыдущего года – 116,7%.

План по фонду оплаты труда выполнен на 100,7%. К уровню 2023 года фонд оплаты труда увеличился на 5,9%. Среднесписочная численность сложилась ниже плановой на 1 человека или на 3,5% и составила 36 человек. Среднемесячная зарплата 1 работника составила 43 481 руб. и увеличилась на 4,3% к плану и на 29,4% к уровню 2023 года.

Анализ бизнес-плана общества показал, что отклонения от основных плановых показателей незначительны. Качественное планирование показателей бизнес-плана и оказание дополнительных видов услуг позволило получить прибыль на уровне плана в размере 534 тыс. руб. с ростом к предыдущему году на 63,3%. Финансово-хозяйственная деятельность общества по итогам 2024 года признана удовлетворительной.

**ООО «Мелкий опт»**

ООО «Мелкий опт» включает в себя 13 торговых точек: столовые при 11 общеобразовательных школах, столовую с буфетом на заводе «Вэлконт», ярмарку «Южный». Помещение кулинарии «Пельмешки» сдано в аренду. Пустующие здания продовольственных магазинов: магазин (включая хлебопекарню) в мкр. Каринторф и магазин на ул. Революции.

Дебиторская задолженность общества

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | на 31.12.2022 | на 31.12.2023 | на 31.12.2024 | Уд. вес, % | Отклонение 2024 г. от 2023 г. | |
| +, - | % |
| Дебиторская задолженность, тыс. руб. | 184 | 1103 | 2131 | 100,0 | 1028 | 93,2 |
| в т.ч. учреждения бюджетной сферы | 58 | 829 | 1018 | 47,8 | 189 | 22,8 |
| прочие | 126 | 274 | 1113 | 52,2 | 839 | 306,2 |

На 31.12.2024 г. дебиторская задолженность составила 2 131 тыс. руб. и увеличилась в 2 раза или на 1 028 тыс. руб., в т.ч. по учреждениям бюджетной сферы – на 22,8% или 189 тыс. руб. (407,6 тыс. руб. – родительская плата). Просроченная задолженность отсутствует.

Основными дебиторами на 01.01.2025 являются: школы (1 018 тыс. руб. или 47,8 от всей дебиторской задолженности), прочие дебиторы - ИП Дегтяров Н.Б. (91,4 тыс. руб.), Филиал «Кировский» ПАО «Т Плюс» (122,9 тыс. руб.), АО «Энергосбыт Плюс» (175,6 тыс. руб.), родительская плата за питание школьников составила 407,6 тыс. руб.

Анализ дебиторской задолженности показал, что задолженность учреждений бюджетной сферы увеличилась в 2 раза в связи с поступлением бюджетных средств в конце года, которые остались на счетах на начало года. Положительным моментом общества является отсутствие просроченной дебиторской задолженности.

Кредиторская задолженность

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | На 31.12.2022 | На 31.12.2023 | На 31.12.2024 | Отклонение 2024 г. от 2023 г. | |
| +, - | % |
| Кредиторская задолженность, тыс. руб. | 8 715 | 6 646 | 8 393 | 1 747 | 26,3 |
| в т.ч. поставщикам и подрядчикам | 5 655 | 3 936 | 5 597 | 1 661 | 42,2 |
| по оплате труда | 1 454 | 1 314 | 1 638 | 324 | 24,7 |
| в бюджет и внебюджетные фонды | 1 553 | 1 308 | 1 059 | -249 | -19,0 |
| прочие (услуги сторон. организ.) | 53 | 88 | 99 | 11 | 12,5 |

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 увеличилась по сравнению с началом года на   
1 747 тыс. руб. или на 26,3%, в т.ч. за счет роста задолженности поставщикам и подрядчикам на 1 661 тыс. руб. или 42,2%, по оплате труда – на 324 тыс. руб. или на 24,7%, прочим кредиторам – на 11 тыс. руб. или на 12,5%. Снизилась кредиторская задолженность в бюджет и внебюджетные фонды на 249 тыс. руб. или на 19,0%. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Анализ кредиторской задолженности показал, что кредиторская задолженность выросла на 26,3% за счет роста задолженности поставщикам и подрядчиками. Положительным моментом общества является отсутствие просроченной кредиторской задолженности.

Анализ работы общества по подразделениям



В разрезе подразделений общества получена прибыль по оптовой торговле (+237 тыс. руб.), в остальных подразделениях получен убыток в размере (-3 085 тыс. руб.), в т.ч. в общественном питании (-1 593 тыс. руб.), в розничной торговле (- 1 237 тыс. руб.), по аренде торговых мест ярмарки «Южный» (-255 тыс. руб.). В целом обществом получена прибыль в размере 1 840 тыс. руб. за счет продажи кафе «Малахит» по цене 5 520 тыс. руб. (4 416 тыс. руб. без НДС), средства от которого были направлены на ремонт мелкооптовой базы на ул. Революции и на приобретение холодильного и столового оборудования, контрольно-кассовых аппаратов в школьные столовые.

Подразделение по общественному питанию включает школьное питание и столовую «Вэлконт».

Основные показатели подразделения общественного питания

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Основные показатели (тыс.руб.) | Школьное питание | | | | Столовая "Вэлконт" | | | | |
| 2023 | 2024 | +, - | % | 2023 | 2024 | +, - | % |
| Товарооборот | 89 946 | 103 540 | 13 594 | 115,1 | 10 087 | 11 010 | 923 | 109,2 |
| Себестоимость | 51 227 | 58 491 | 7 264 | 114,2 | 5 133 | 4 561 | -572 | 88,9 |
| Издержки обращения | 36 713 | 44 194 | 7 481 | 120,4 | 3 770 | 4 779 | 1 009 | 126,8 |
| Прибыль от продаж | 2 006 | 855 | -1 151 | 42,6 | 1 184 | 1 670 | 486 | 141,0 |

По школьному питанию получена прибыль в размере 855 тыс. руб. без учета покупки оборудования. Столовая завода «Вэлконт» работает с прибылью и за 2024 год получена прибыль в размере 1,6 млн. руб. с ростом на 41% к уровню 2023 года.

Анализ школьного питания

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. изм. | 2023 год | 2024 год | отклонения | |
| +, - | % |
| Товарооборот по школьному питанию | тыс. руб. | 89946 | 103540 | 13 594 | 15,1 |
| в т.ч. школьников начальных классов и детей с ОВЗ (за счет бюджета) | 41867 | 45695 | 3 828 | 9,1 |
| Количество дето-дней (за счет бюджета) | чел.дни | 533358 | 575485 | 42 127 | 7,9 |
| Количество питающихся школьников за счет бюджета | чел. | 3213 | 3215 | 2 | 0,1 |
| Средняя цена завтраков | руб. | 69,90 | 73,44 | 3,54 | 5,1 |
| обедов | руб. | 77,33 | 84,01 | 6,68 | 8,6 |
| завтрак+обед | руб. | 122,65 | 122,65 | 0,00 | 0,0 |
| Стоимость питания 1 школьника за счет бюджета за 1 день | руб. | 78,50 | 79,40 | 0,91 | 1,2 |

Товарооборот по школьному питанию составил 103 540 тыс. руб., в аналогичном периоде прошлого года – 89 946 тыс. руб., рост на 15,1% за счет увеличения стоимости рациона школьного питания для детей, питающихся за счет родительских средств, а также увеличения цен на буфетную продукцию, в т.ч. рост за счет бюджета – на 9,1%.

Количество питающихся школьников за счет бюджета увеличилось на 2 человека. Товарооборот в расчете на 1 питающегося школьника в день – фактическая стоимость 1 дня питания школьника за счет бюджета составила 79 руб. 40 коп., что выше уровня аналогичного периода прошлого года на 90 коп. или на 1,2%.

Прибыль школьных столовых, полученная за 2024 год, составила 855 тыс. руб., это на 42,6% ниже уровня 2023 года.

Кроме того, к подразделению общественного питания относится кулинария, которая передана в аренду.

По кулинарии «Пельмешки» доход от аренды за минусом расходов на содержание помещения составил 429 тыс. руб. (с 03.07.2023 заключен договор аренды).

Доходы от предоставления помещений в аренду

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Основные показатели (тыс.руб.) | Кафе "Пельмешки" | | | Магазин № 1 | |
| 2023 | 2024 | % | 2023 | 2024 |
| Затраты на помещение | 420 | 420 | 100,0 |  | 194 |
| Доходы от аренды | 838 | 849 | 101,3 |  | 468 |
| Прибыль (убыток) | 418 | 429 | 102,6 | 0 | 274 |

К подразделению розничная торговля относятся 2 магазина (магазин в мкр. Каринторф с пекарней и магазин на ул. Революции, который сдавался в аренду в 2024 году).

Магазин № 1 в аренде с сентября 2023 года по сентябрь 2024 года, прибыль от предоставления в аренду за 9 месяцев 2024 года составила 274 тыс. руб.

По магазину № 5 в мкр. Каринторф за 2024 год затраты составили 7 183 тыс. руб., получен убыток 1 042 тыс. руб. в связи с низким товарооборотом.

Анализ выполнения плана ФХД предприятия

Фактический объем товарооборота составил 122 325 тыс. руб. и увеличился к уровню 2023 г. на 2,0%, к плановому показателю на 11,5%, в т.ч.: по оптовой торговле – на 10,9%, по общественному питанию – на 12,3%, по розничной торговле – на уровне плана, по услугам аренды – на 3,7%.

Товарооборот по оптовой торговле (поставка продуктов питания в школу и детский сад мкр. Каринторф) составил 826 тыс. руб., план выполнен на 110,9% с учетом роста цен на продукты питания. По подразделению оптовой торговли получена прибыль в размере 237 тыс. руб.

План товарооборота по услугам аренды (деятельность ярмарки «Южный» и сдача в аренду свободных площадей) выполнен на 103,7% и составил 807 тыс. руб., рост к аналогичному периоду предыдущего года на 21 тыс. руб. обусловлен увеличением стоимости аренды торговых мест ярмарки. По ярмарке «Южный» получен убыток в размере 255 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 67 237 тыс. руб., 109,5% к плану и 98,6% к уровню 2023 года в связи со снижением закупаемых продуктов в магазин № 5 в мкр. Каринторф.

Валовый доход составил 55 088 тыс. руб. или 114,1% к плану, 106,4% к уровню прошлого года.

План по издержкам обращения выполнен на 109,0%, к уровню 2023 года издержки обращения увеличились на 16,4% за счет увеличения материальных затрат, рост которых составил 174,1% к плану и 149,7% к уровню 2023 года.

Убыток от продаж составил 2 848 тыс. руб. за счет увеличения материальных затрат, связанных с закупкой оборудования в школьные столовые в конце 2024 года.

Рентабельность продаж составила -2,33%, в 2023 году +1,68%.

Внереализационные доходы предприятия составили 8 094 тыс. руб., рост к плану на 3,4% за счет сдачи в аренду кулинарии «Пельмешки» и магазинов на сумму 1 229,4 тыс. руб. А также в этой статье отражена продажа кафе «Малахит» в январе 2024 года в сумме 6 191 тыс. руб., включая сумму по доведению до оценочной стоимости.

Внереализационные расходы составили 2 888 тыс. руб., к плану – 105,7%, в этой статье отражены расходы, связанные с продажей кафе «Малахит», эквайринг (461 тыс. руб. – комиссионный сбор банком), услуги банка – 99,8 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 год составила 1 840 тыс. руб., это выше плана в 10 раз. Прибыль направлена на погашение убытка прошлых лет в сумме 414 тыс. руб., который полностью погашен.

Стоимость чистых активов увеличилась к предыдущему году на 27,3% в связи с увеличением прибыли.

План по фонду оплаты труда выполнен на 98,9%. К уровню 2023 года ФОТ увеличился на 9,4%. Среднесписочная численность составила 92 человека и сохранилась на уровне плана, к уровню 2023 года численность снизилась на 8 человек в результате закрытия магазина в мкр. Каринторф.

Среднемесячная заработная плата 1 работника составила 30 534 руб., это ниже планового показателя на 1,6%, к уровню 2023 года – рост на 18,9%.

Выводы и предложения: общество работает прибыльно, основную задачу по организации обеспечения школьников горячим питанием выполняет, показатели за 2024 год улучшились, обществом прекращена деятельность убыточных объектов, частично площади сданы в аренду, получена прибыль 1 840 тыс. руб., рост прибыли к уровню предыдущего года 23%, за счет чистой прибыли полностью погашен убыток прошлых лет. Финансово-хозяйственная деятельность общества по итогам 2024 года признана удовлетворительной.

**1.3. Принятые решения по перечислению части чистой прибыли в разрезе отдельного общества за отчетный год (с указанием суммы перечисленной части чистой прибыли)**

Общество с ограниченной ответственностью вправе ежеквартально, раз в полгода или раз в год принимать решение о распределении своей чистой прибыли между участниками общества (в соответствии с Федеральным законом № 14 «Об обществах с ограниченной ответственностью» (далее – 14-ФЗ) и с уставами обществ с ограниченной ответственностью). Решение об определении части прибыли принимается общим собранием участников общества (решением единственного участника – администрацией муниципального образования).

На основании протокола балансовой комиссии № 3 от 14.05.2025 принято решение о перечислении части прибыли (в размере 50%) обществами с ограниченной ответственностью в бюджет муниципального образования в размере 713,0 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | ООО «ЖЭУ № 6» | ООО «ГУЖЭК № 6» | ООО «ВКХ» | ООО «Мелкий опт» | Всего |
| Чистая прибыль за 2024 год | 286,0 | 643,0 | 533,9 | 1 840,0 | 3 302,9 |
| Погашение убытка прошлых лет |  |  |  | 414,0 | 414,0 |
| Начислена часть прибыли в бюджет за 2024 г. (в размере 50%) | 143,0 | 321,5 | 267,0 | 713,0 | 1 444,5 |
| Подлежит к перечислению в бюджет | 0 | 0 | 0 | 713,0 | 713,0 |

В соответствии с 29 статьей (Ограничения распределения прибыли общества между участниками общества 14-ФЗ) ООО «ЖЭУ № 6» и ООО «ГУЖЭК № 6» не вправе принимать решение о распределении своей прибыли между участниками общества в связи с тем, что на момент принятия такого решения стоимость чистых активов общества меньше его уставного капитала и резервного фонда или станет меньше их размера в результате принятия такого решения. В соответствии с протоколом балансовой комиссии № 3 от 14.05.2025 принято решение о рассмотрении вопроса по распределению чистой прибыли по итогам работы общества за 1 полугодие 2025 года в связи с невозможностью принять решение о распределении прибыли за 2024 год.

По ООО «ВКХ» принято решение на балансовой комиссии об освобождении общества от перечисления части прибыли, оставшейся после уплаты налогов и других обязательных платежей за 2024 год, в связи с ликвидацией общества и с целью перечисления части прибыли в результате ликвидации общества в сумме общих средств, перечисляемых в бюджет муниципального образования, образуемых от продажи основных средств и других финансовых операций.

ООО «Мелкий опт» получена прибыль в размере 1 840 тыс. руб. Погасив убыток прошлых лет в размере 414 тыс. руб. к распределению осталась сумма 1 444,5 тыс. руб., 50% от которой будет перечислено в бюджет муниципального образования в размере 713,0 тыс. руб. в срок до 1 ноября 2025 года (в соответствии с решением учредителя), и оставшаяся сумма распределена по фондам, формируемым из прибыли в соответствии с уставом общества.

**1.4. О принятых решениях по выплате дивидендов с указанием крупных плательщиков дивидендов, а также акционерных обществ, которыми принято решение о невыплате дивидендов**

Решений по выплате дивидендов не принималось.

**1.5. Результаты финансово-хозяйственной деятельности, динамика рентабельности по чистой прибыли и уровня долговой нагрузки, включая ретроспективную динамику и анализ, показатели достаточности собственных средств**

**ООО «ЖЭУ № 6»**

Результаты финансово-хозяйственной деятельности

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды деятельности | 2023 год | | | 2024 год | | |
| Доходы, тыс.руб. | Расходы, тыс.руб. | Финансовый результат, тыс. руб. | Доходы, тыс.руб. | Расходы, тыс.руб. | Финансовый результат, тыс. руб. |
| Обслуживание жилья | 72 308 | 70 860 | 1 448 | 73 959 | 72 737 | 1 222 |
| Прочие доходы и расходы | 8 800 | 8 537 | 263 | 12 312 | 12 563 | -251 |
| Прибыль до налогообложения |  |  | 1 711 |  |  | 971 |
| Налог (УСНО) |  | 725 |  |  | 685 |  |
| Всего доходов и расходов | 81 108 | 80 122 |  | 86 271 | 85 985 |  |
| Чистая прибыль |  |  | 986 |  |  | 286 |

Уровень доходов общества в 2024 году увеличился на 6,4% в сравнении с 2023 годом и уровень расходов – на 7,3% за счет роста тарифов на коммунальные услуги. Чистая прибыль снизилась в 3 раза и составила 286 тыс. руб. в результате проведения компании по обрезке деревьев.

Динамика рентабельности, уровня долговой нагрузки

и достаточности собственных средств за 3 года

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | **2022 год** | **2023 год** | Отклонение 2023 года от 2022 года | **2024 год** | Отклонение 2024 года от 2023 года |
| Чистая прибыль, тыс. руб. | 974 | 986 | 12 | 286 | -700 |
| **Рентабельность по чистой прибыли, %** (чистая прибыль/ выручка\*100) | **1,5** | **1,4** | -0,1 | **0,4** | -1,0 |
| Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы, тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Уровень долговой нагрузки, %** (кредиты и займы/(прибыль до налогообложения + амортизация + проценты по кредитам) | **0** | **0** | 0 | **0** | 0 |
| Собственный капитал, тыс. руб. | 6083 | 6254 | 171 | 5544 | -710 |
| Активы предприятия | 13371 | 14187 | 816 | 15409 | 1222 |
| **Уровень достаточности собственных средств, %** (собственные средства/ активы + кредиты и займы) | **45,5** | **44,1** | -1,4 | **36,0** | -8,1 |

Рентабельность по чистой прибыли по ООО «ЖЭУ № 6» в 2022-2024 годах соответственно составила 1,5% 1,4% и 0,4%. Рентабельность в 2024 году снизилась на 1 п.п. к уровню 2023 года в результате снижения прибыли на 71,0%.

В связи с тем, что общество не имеет кредитов и займов, уровень долговой нагрузки равен нулю.

Уровень достаточности собственных средств в 2022-2024 годах снижается и соответственно составил 45,5%, 44,1%, 36,0%. На снижение показателя повлияло увеличение активов за счет отражения балансе средств собственников жилья в Фонд капитального ремонта и снижение собственного капитала.

Анализ показывает, что общество работает стабильно, за 2024 год получен положительный финансовый результат в сумме 286 тыс. руб. Показатель рентабельности в 2024 году снизился ввиду снижения прибыли, что свидетельствует о снижении финансовой устойчивости общества в сравнении с предыдущим годом. Уровень долговой нагрузки равен нулю ввиду отсутствия кредитов и займов. Показатель достаточности собственных средств снизился, что свидетельствует о снижении уровня обеспеченности налоговых обязательств собственными средствами.

**ООО «ГУЖЭК № 6»**

Результаты финансово-хозяйственной деятельности

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды деятельности | 2023 год | | | 2024 год | | |
| Доходы, тыс.руб. | Расходы, тыс.руб. | Финансовый результат, тыс. руб. | Доходы, тыс.руб. | Расходы, тыс.руб. | Финансовый результат, тыс. руб. |
| Обслуживание жилья | 84 381 | 77 432 | 6 949 | 90 819 | 85 535 | 5 284 |
| Обслуживание бани | 484 | 1 566 | -1 082 | 693 | 1 887 | -1 194 |
| Субсидия по бане | 1 082 |  | 1 082 | 1 194 |  | 1 194 |
| Прочие доходы и расходы | 25 421 | 29 597 | -4 176 | 34 222 | 38 034 | -3 812 |
| Прибыль до налогообложения |  |  | 2 773 |  |  | 1 472 |
| Налог (УСНО) |  | 815 |  |  | 829 |  |
| Всего доходов и расходов | 111 368 | 109 410 |  | 126 928 | 126 285 |  |
| Чистая прибыль |  |  | 1 958 |  |  | 643 |

Уровень доходов общества в 2024 году увеличился на 14,0%, расходов – на 15,4% в сравнении с 2023 годом. Получена субсидия на возмещение расходов по бане в сумме 1 194 тыс. руб. Прочие расходы превысили прочие доходы на 11,1%, т.к. сумма созданного резерва по сомнительным долгам в 2024 году значительно выше восстановленного резерва (на 6 281 тыс. руб.). Чистая прибыль за 2024 год составила 643 тыс. руб. и снизилась в 3 раза к уровню 2023 года.

Динамика рентабельности, уровня долговой нагрузки

и достаточности собственных средств за 3 года

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | **2022 год** | **2023 год** | Отклонение 2023 года от 2022 года | **2024 год** | Отклонение 2024 года от 2023 года |
| Чистая прибыль, тыс. руб. | 1934 | 1958 | 24 | 643 | -1315 |
| **Рентабельность по чистой прибыли, %** (чистая прибыль/ выручка\*100) | **2,5** | **2,3** | -0,2 | **0,7** | -1,6 |
| Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы, тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Уровень долговой нагрузки, %** (кредиты и займы/(прибыль до налогообложения + амортизация + проценты по кредитам) | **0** | **0** | 0 | **0** | 0 |
| Собственный капитал, тыс. руб. | 8465 | 8265 | -200 | 10897 | 2632 |
| Активы предприятия | 19073 | 28311 | 9238 | 33639 | 5328 |
| **Уровень достаточности собственных средств, %** (собственные средства/ активы + кредиты и займы) | **44,4** | **29,2** | -15,2 | **32,4** | 3,2 |

Рентабельность по чистой прибыли ООО «ГУЖЭК № 6» в 2022–2024 годах соответственно составила 2,5%, 2,3%, 0,7%. За 3 года наблюдается тенденция снижения уровня рентабельности. В 2024 году снижение рентабельности на 1,6 п.п. связано со снижением прибыли в 3 раза.

Общество не имеет кредитов и займов, поэтому уровень долговой нагрузки равен нулю.

Уровень достаточности собственных средств в 2022-2024 годах соответственно составил 44,4%, 29,2% и 32,4%. Увеличение показателя в 2024 году на 3,2 п.п. к уровню предыдущего года обусловлено увеличением собственного капитала на 2 632 тыс. руб. (за счет увеличения уставного капитала в связи с преобразованием муниципального предприятия в общество с ограниченной ответственностью и включением в уставный капитал стоимости земельного участка).

Анализ показывает, что общество работает с прибылью, за 2024 год получена прибыль в размере 643 тыс. руб. Показатели динамики рентабельности снизились, что свидетельствует о снижении финансовой устойчивости общества. Уровень долговой нагрузки равен нулю ввиду отсутствия кредитов и займов. Показатель достаточности собственных средств увеличился, что свидетельствует об увеличении уровня обеспеченности налоговых обязательств собственными средствами.

**ООО «ВКХ»**

Результаты финансово-хозяйственной деятельности

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды деятельности | 2023 год | | | 2024 год | | |
| Доходы, тыс.руб. | Расходы, тыс.руб. | Результат (прибыль, убыток) | Доходы, тыс.руб. | Расходы, тыс.руб. | Результат (прибыль, убыток) |
| Услуги автотранспорта | 38 716 | 38 150 | 566 | 39 779 | 40 532 | -753 |
| Вывоз хозбытовых стоков | 367 | 95 | 272 | 371 | 138 | 233 |
| Прочие услуги |  |  | 0 | 88 | 50 | 38 |
| Прочие доходы и расходы | 1 103 | 1 224 | -121 | 2 313 | 875 | 1 438 |
| Прибыль до налогообложения |  |  | 717 |  |  | 956 |
| Налог (УСНО) и прочие |  | 390 | -390 |  | 422 | -422 |
| Итого доходов и расходов | 40 186 | 39 859 |  | 42 551 | 42 017 |  |
| Чистая прибыль |  |  | 327 |  |  | 534 |

Доходы общества в 2023 году увеличились к уровню предыдущего года на 5,9%, расходы – на 5,4%, в т.ч. расходы по услугам автотранспорта выросли на 6,2%. Убыток от предоставления транспортных услуг составила 753 тыс. руб., от вывоза хозяйственных бытовых стоков получена прибыль 233 тыс. руб., от прочих доходов (аренда помещений) прибыль составила 1 438 тыс. руб. Чистая прибыль выросла на 63,3% к 2023 году и составила 534 тыс. руб.

Динамика рентабельности, уровня долговой нагрузки

и достаточности собственных средств за 3 года

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | **2022 год** | **2023 год** | Отклонение 2023 года от 2022 года | **2024 год** | Отклонение 2024 года от 2023 года |
| Чистая прибыль, тыс. руб. | 269 | 327 | 58 | 534 | 207 |
| **Рентабельность по чистой прибыли, %** (чистая прибыль/ выручка\*100) | **0,8** | **0,8** | 0 | **1,3** | 0,5 |
| Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы, тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Уровень долговой нагрузки, %** (кредиты и займы/(прибыль до налогообложения + амортизация + проценты по кредитам) | **0** | **0** | 0 | **0** | 0 |
| Собственный капитал, тыс. руб. | 12520 | 12712 | 192 | 14837 | 2125 |
| Активы предприятия | 17168 | 18377 | 1209 | 20038 | 1661 |
| **Уровень достаточности собственных средств, %** (собственные средства/ активы + кредиты и займы) | **72,9** | **69,1** | -3,8 | **74,0** | 4,9 |

Из таблицы следует, что рентабельность по чистой прибыли ООО «ВКХ» в 2022-2024 годах увеличивается за счет роста прибыли и соответственно составила 0,8%, 0,8% и 1,3%. В 2024 году рентабельность увеличилась 0,5 п.п. за счет роста прибыли на 207 тыс. руб. или на 63,3% к предыдущему году.

В связи с тем, что общество не имеет кредитов и займов, уровень долговой нагрузки равен нулю.

Уровень достаточности собственных средств в 2022-2024 годах составил соответственно 72,9%, 69,2% и 74,0%. В 2024 году уровень достаточности увеличился за счет роста собственного капитала на 16,7% или 2 125 тыс. руб. (за счет увеличения уставного капитала в связи с преобразованием муниципального предприятия в общество с ограниченной ответственностью и включением в уставный капитал стоимости земельного участка).

Анализ показывает, что общество работает прибыльно, за 2024 год получена прибыль в размере 534 тыс. руб. Показатель рентабельности в 2024 году увеличился на 0,5 п.п. по сравнению с 2023 годом за счет роста прибыли на 63,3%. Уровень долговой нагрузки равен нулю ввиду отсутствия кредитов и займов. Показатель достаточности собственных средств увеличился за счет увеличения собственного капитала на 16,7%, соответственно увеличился уровень обеспечения налоговых обязательств собственными средствами.

**ООО «Мелкий опт»**

Результаты финансово-хозяйственной деятельности

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды деятельности | 2023 год | | | 2024 год | | |
| Доходы, тыс.руб. | Расходы, тыс.руб. | Финансовый результат, тыс. руб. | Доходы, тыс.руб. | Расходы, тыс.руб. | Финансовый результат, тыс. руб. |
| Общественное питание | 5 952 | 5 573 | 379 | 6 449 | 5 243 | 1 206 |
| Школьное питание | 38 709 | 36 703 | 2 006 | 45 049 | 47 848 | -2 799 |
| Розничная торговля | 6 068 | 6 510 | -442 | 2 471 | 3 708 | -1 237 |
| Оптовая торговля и аренда | 1 048 | 981 | 67 | 1 119 | 1 137 | -18 |
| ИТОГО | 51 777 | 49 767 | 2 010 | 55 088 | 57 936 | -2 848 |
| Коммерческие расходы |  | 37 907 |  |  | 43 977 |  |
| Управленческие расходы |  | 11 860 |  |  | 13 959 |  |
| Прочие доходы и расходы | 752 | 882 |  | 8 094 | 2 888 |  |
| Прибыль до налогообложения |  |  | 1 880 |  |  | 2 358 |
| Налог на прибыль |  | 378 |  |  | 518 |  |
| Чистая прибыль (убыток) |  |  | 1 502 |  |  | 1 840 |

В результате финансово-хозяйственной деятельности в 2024 году обществом получена прибыль в размере 1 840 тыс. руб. (+338 тыс. руб. к уровню 2023 года). Доходы общества за 2024 год увеличились на 6,4% (+ 3 311 тыс. руб.), в т.ч. по школьному питанию – на 16,4%   
(+ 6 340 тыс. руб.), расходы в целом по обществу увеличились на 16,4% (+ 8 169 тыс. руб.), в т.ч. по школьному питанию – на 30,4% (+ 11 145 тыс. руб.). Высокий рост расходов по школьному питанию связан с закупкой оборудования в школьные столовые и затратами на ремонт мелкооптовой базы на ул. Революции.

Динамика рентабельности, уровня долговой нагрузки

и достаточности собственных средств за 3 года

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | **2022 год** | **2023 год** | Отклонение 2023 года от 2022 года | **2024 год** | Отклонение 2024 года от 2023 года |
| Чистая прибыль, тыс. руб. | 109 | 1502 | 1393 | 1840 | 338 |
| **Рентабельность по чистой прибыли, %** (чистая прибыль/ выручка\*100) | **0,1** | **1,3** | 1,2 | **1,5** | 0,2 |
| Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы, тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| **Уровень долговой нагрузки, %** (кредиты и займы/(прибыль до налогообложения + амортизация + проценты по кредитам) | **0** | **0** | 0 | **0** | - |
| Собственный капитал, тыс. руб. | 5242 | 6733 | 1491 | 8572 | 1839 |
| Активы предприятия | 15287 | 14739 | -548 | 18765 | 4026 |
| **Уровень достаточности собственных средств, %** (собственные средства/ активы + кредиты и займы) | **34,3** | **45,7** | 11,4 | **45,7** | 0,0 |

Рентабельность по чистой прибыли ООО «Мелкий опт» составила в 2022-2024 годах соответственно 0,1%, 1,3% и 1,5%. Увеличение рентабельности на 0,2 п.п. обусловлено увеличением чистой прибыли в 2024 году на 338 тыс. руб.

В связи с тем, что общество не имеет кредитов, уровень долговой нагрузки равен нулю.

Уровень достаточности собственных средств в 2022-2024 годах составил соответственно 34,3%, 45,7%, 45,7%. Уровень достаточности собственных средств сохранилась на уровне предыдущего года.

Анализ показывает, что обществом за 2024 год получена прибыль, показатели динамики рентабельности прибыли и достаточности собственных средств повысились, что повлияло на улучшение финансового состояния общества. Кроме того, общество погасило долг прошлых лет в сумме 414 тыс. руб.

Коммерческими рисками деятельности общества остается организация школьного питания в муниципальном образовании в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Для достижения устойчивого развития общества необходимо:

- осуществлять закупки конкурентным способом с соблюдением принципов и основных положений закупок, установленных Законом № 223-ФЗ, с целью экономически эффективного расходования денежных средств на приобретение товаров, работ, услуг и реализацию мер, направленных на сокращение издержек общества;

- привлекать молодых квалифицированных специалистов.

**1.6. Об итогах проведенных общих собраний участников обществ за отчетный год**

За отчетный период в отношении обществ с ограниченной ответственностью проведено 5 общих собраний участников обществ:

- по утверждению годовых результатов деятельности ООО «Мелкий опт» за 2023 год (утверждена постановлением администрации от 27.04.2024 № 482);

- по итогам работы обществ с ограниченной ответственностью за 1 полугодие 2024 года;

- по предоставлению в аренду кулинарии «Пельмешки» (ООО «Мелкий опт»);

- по совершению крупной сделки (ООО «ВКХ»);

- по утверждению уточненных бизнес-планов обществ на 2024 год и бизнес-планов на 2025 год.

Глава администрации С.В. Коваленко

Шавлова Галина Геннадьевна (83361) 4-65-50 доп. 1105

Коробицына Эльвира Витальевна (83361) 4-50-50 доп. 1120

Рябова Татьяна Анатольевна (83361) 4-50-50 доп. 1123