

**МИХАЙЛОВСКАЯ ГОРОДСКАЯ ДУМА**

**ВОЛГОГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

**РЕШЕНИЕ**

**Принято Михайловской**

**городской Думой 30 ноября 2022 г. № 17**

**Отчет о работе ООО «Прометей» за 2021 год**

Рассмотрев информацию врио директора ООО «Прометей» за 2021 год, Михайловская городская Дума

**РЕШИЛА:**

1. Отчет оработе ООО «Прометей» за 2021 год принять к сведению (прилагается).

2. Настоящее решение вступает в силу с даты подписания.

**Председатель Михайловской**

**городской Думы**

**Волгоградской области В.А. Круглов**

**30 ноября 2022 г.**

Приложение

к решению Михайловской городской Думы

Волгоградской области от 30.11.2022 № 17

«Отчет о работе ООО «Прометей» за 2021 год»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Прометей», юридический и фактический адрес: 403343, Волгоградская область г.Михайловка ул.Коммуны, д. 113. Общество с ограниченной ответственностью «Прометей» создано путем преобразования Муниципального унитарного предприятия г. Михайловка «Прометей» в общество с ограниченной ответственностью на основании Постановления Администрации городского округа город Михайловка Волгоградской области № 2591 от 22.09.2017 г.

ОГРН: 1183443004843 ИНН: 3456004198 КПП: 345601001

Функции учредителя осуществляет администрация городского округа город Михайловка Волгоградской области.

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Списочная численность работающих на конец отчетного периода составила 7 человек, среднегодовая численность 7 человек.

Размер уставного капитала предприятия на 31.12.2021г. составляет 3 341 324,01 рублей. В 2021 году уставный капитал уменьшился согласно Постановлению от 12.07.2021 № 2001 «О решениях единственного участника общества с ограниченной ответственностью «Прометей» на сумму 153 000 (сто пятьдесят три тысячи) рублей путем уменьшения номинальной стоимости доли с сохранением размера доли единственного участника общества.

Основными видами деятельности предприятия является розничная торговля книгами, писчебумажными и канцелярскими товарами (ОКВЭД 47.61, 47.62).

Деятельность осуществлялась предприятием на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Предприятие осуществляет свою финансовую деятельность в рамках специального налогового режима – Упрощенная система налогообложения, в качестве объекта налогообложения выбраны доходы.

2. Структура имущества и источников его формирования

Анализ финансового положения и эффективности деятельности общества выполнен за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 г. на основе данных бухгалтерской отчетности за год.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Значение показателя | | | | Изменения | |
| в тыс.руб. | | в % | | в тыс.  руб. | в % |
| 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| АКТИВ |  |  |  |  |  |  |
| 1.Внеоборотные активы, в т.ч: | 1 159 | 1 107 | 38,1 | 40,7 | -52 | -4,5 |
| Основные средства | 1 159 | 1 107 | 38,1 | 40,7 | -52 | -4,5 |
| Нематериальные активы |  |  |  |  |  |  |
| 2. Оборотные, в т.ч: | 1 881 | 1 615 | 61,9 | 59,3 | -266 | -14,1 |
| Запасы | 1 828 | 1 586 | 60,1 | 58,3 | -242 | -13,2 |
| Дебиторская задолженность | 7 | 11 | 0,2 | 0,4 | +4 | +57,1 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 46 | 18 | 1,5 | 0,6 | -28 | -60,9 |
| **БАЛАНС** | **3 040** | **2 722** | **100** | **100** | **-318** | **-10,5** |
| ПАССИВ |  |  |  |  |  |  |
| 1.Собственный капитал | 2 170 | 1 745 | 59,7 | 71,4 | -425 | -19,6 |
| вт.ч.: нераспределенный убыток | (1324) | (1596) |  |  | +272 | +20,5 |
| 2.Долгосрочные обязательства |  |  |  |  |  |  |
| 3.Краткосрочные обязательства, всего | 870 | 977 | 40,3 | 28,6 | +107 | +12,3 |
| вт.ч. кредиторская задолженность | 870 | 977 | 40,3 | 28,6 | +107 | +12,3 |
| **БАЛАНС** | **3 040** | **2 722** | **100** | **100** | **-318** | **-10,5** |

Активы организации за весь анализируемый период уменьшились на 318 тыс.руб. (на 10,5%). Отмечая снижение активов, необходимо учесть, что собственный капитал уменьшился на 19,6% (ранее отмечалось причины уменьшения уставного капитала).

Структура активов организации на конец периода: 58,3% запасы (товары для перепродажи), 4,5% внеоборотные активы, 0,4% дебиторская задолженность, 0,6% прочие оборотные активы. Снижение величины активов организации связано, в первую очередь, со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса:

- запасы – 242 тыс.руб. (13,2%),

- Денежные средства и денежные эквиваленты – 28 тыс.руб. (60,9%).

В состав основных средств входили здания магазинов по ул.Коммуны, д.113, по ул.Торговая, д.63, но в 2021 году по договору добровольного пожертвования имущества от 24.06.2021 № 1 нежилое здание, расположенное по адресу: Волгоградская обл., г. Михайловка, ул. Торговая, д. 63, кадастровый номер 34:37:010268:332, общей площадью 237,1 кв.м передано администрации городского округа город Михайловка. Стоимость основных средств на 31.12.2021 составляет 617 247 рублей, остаточная стоимость на 31.12.2021 года составила215 512,92 рублей.

Согласно Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, активы стоимостью до 40 000 руб. могут учитываться в составе материально-производственных запасов, а не в составе ОС. Также в соответствии с положениями п. 1 [ст. 256 НК РФ](http://www.assessor.ru/zakon/nk/256/) амортизируемым признается имущество и иные объекты интеллектуальной собственности, являющиеся собственностью налогоплательщика, если они используются для извлечения дохода, срок их полезного использования составляет более 12 месяцев, а первоначальная стоимость превышает 40 000 руб. В целях исчисления налога на прибыль расходы на содержание, ремонт и эксплуатацию данного имущества относятся к прочим расходам, о чем сообщается в письме Минфина РФ  от 30 июня 2008 года N 03-03-06/1/37:  «расходы на ремонт имущества, стоимостью менее 40 000 рублей (например, мебель, компьютеры, оргтехника), удовлетворяющие критериям, предусмотренным статьей 252 Кодекса, могут учитываться в целях налогообложения прибыли как прочие расходы и признаваться в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат».

При реорганизации на основании передаточного акта в состав основных средств передан земельный участок общей площадью 226,0 кв.м с кадастровым номером 34:37:010268:354, расположенный по адресу г.Михайловка ул.Торговая, д.63, кадастровой стоимостью 891 881 (восемьсот девяносто одна тысяча восемьдесят восемь один) рубль 88 копеек.

Одновременно, в пассиве баланса снижение наблюдаются по строке:

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 272 тыс.руб. (20,5%),

- уставный капитал – 153 тыс.руб. (4,4%),

а повышение по строке:

- кредиторская задолженность – 107тыс.руб. (12,3%).

Собственный капитал организации на 31.12.2021 равнялся 1 745,0 тыс.руб., собственный капитал организации за весь рассматриваемый период снизился на 425 тыс.руб. или на 19,6%.

Расшифровка кредиторской задолженности

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование поставщика | Предмет договора | Сумма задолженности, тыс.руб. |
| **Счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»** | | | |
| 1 | ИП Гринина | Книжная продукция | 6,6 |
| 2 | Буянов Р.Н | Книжная продукция | 217,5 |
| 3 | ИП Аксенов | Телефонный справочник | 6,9 |
| 4 | ИП Горина | Канцелярские товары | 6,0 |
| 5 | ИП Матвеева И.Н. | Сувениры | 1,4 |
| 6 | ООО "Легион-М" | Книжная продукция | 33,8 |
| 7 | ООО "Конгрев-34" | Открытки, календари | 54,1 |
| 8 | Брыкин В.С. | Книжная продукция | 4,0 |
| 9 | ИП Ноликов М.Л. | Книжная продукция | 10,7 |
| 10 | ип Шалыгин В.В. | Книжная продукция | 3,8 |
| 11 | ООО "ТД Канц-Партнер" | Канцелярские товары | 129,7 |
| 12 | ООО "Рэйнбоу" | Книжная продукция | 5,1 |
| 13 | ООО "КП Кассандра" | Книжная продукция | 14,4 |
| 14 | ООО "Феникс+" | Канцелярские товары | 45,2 |
| 15 | Агафонов П.А. | Книжная продукция | 16,4 |
| 16 | ИП Жинетль С.И. | Сувениры | 59,2 |
| 17 | Редакция "Призыв" | Газеты | 4,6 |
| 18 | ИП Попов А.М. | Книжная продукция | 17,9 |
| 19 | ИП Гудкова Т.В. | Газеты | 0,8 |
| 20 | Егорова А.Ю. | Газеты | 0,8 |
| 21 | Рожнова Н.И. | Книжная продукция | 0,4 |
| 22 | ООО " ТД Феникс" | Книжная продукция | 95,1 |
| 23 | ИП Попов М.Ю. | Книжная продукция | 40,2 |
| 24 | ИП Мармура А.С. | картина холст | 2,2 |
| 25 | ООО "Хорошо-Ростов" | Открытки, оформит продукция | 5,8 |
| 26 | Городцов П.Г. | Книжная продукция | 6,6 |
| 27 | Мурашкин И.А. | Книжная продукция | 10,5 |
| 28 | Чурюмова Т.В. | Книжная продукция | 1,5 |
| 28 | Тафинцев А.Н. | Книжная продукция | 2,5 |
| **ИТОГО** | | | **803,7** |
| **Счет 68 "Расчеты по налогам"** | | | |
|  | УСН |  | 32,8 |
|  | НДФЛ |  | 16,8 |
| **ИТОГО** | | | **49,6** |
| **Счет 69 "Расчеты по социальному страхованию"** | | | |
|  | Расчеты по социальному страхованию |  | 28,1 |
|  |  |  |  |
|  | Расчеты с персоналом по оплате труда |  | 42,6 |
| **Счет 76 "Расчеты с разными кредиторами"** | | | |
|  | ООО "Михайловское тепловое хозяйство" | тепловая энергия | 19,7 |
|  | ООО "Волгоградоблэлектросбыт" | электро энергия | 3,4 |
|  | МУП "Водопроводно-канал.хозяйство" | водопотребление | 0,6 |
|  | Профсоюз работников культуры |  |  |
|  | ООО "УК "Жилищное хозяйство" | возмещ.затрат на содерж и ремонт имущ-ва | 10,6 |
|  | ООО "Управление отходами" | вывот ТБО | 1,7 |
|  | ООО "Регион" | т/о пожарн.сигнализ. | 2,3 |
|  | Администрация городского окуга г.Михайловка | Аренда земельного участка | 14,2 |
|  | ИП Пекный О.В. | доставка | 0,3 |
| **ИТОГО** | | | **52,8** |
| **ВСЕГО** | | | **976,8** |

2.1 Оценка стоимости чистых активов организации

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2021 меньше уставного капитала на 47,8%. Такое соотношение отрицательно характеризует финансовое положение.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Значение показателя | | | | Изменение | |
| в тыс.руб. | | в % к валюте баланса | | Тыс.руб.  (гр.3-гр.2) | %  (гр.3-гр.2)  : гр.2 |
| 31.12.20 | 31.12.21 | 31.12.20 | 31.12.21 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Чистые активы | 2 170 | 1 745 | 71,4 | 64,1 | -425 | -19,6 |
| 1. Уставный капитал | 3 494 | 3 341 | 114,9 | 122,7 | -153 | -4,4 |
| 1. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2) | -1 324 | -1596 | -43,6 | -58,6 | -272 | ↓ |

3. Обзор результатов деятельности предприятия

В приведенной ниже таблице приведены основные финансовые результаты деятельности ООО «Прометей» за весь анализируемый период и аналогичный период прошлого года.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Значение показателя, тыс.руб. | | Изменение показателя | |
| 2020 год | 2021 год | тыс.руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1.Выручка от продаж | 4 248 | 4 719 | +471 | +11,1 |
| 2.Расходы по обычным видам деятельности, всего | 4 311 | 4 908 | +597 | +13,8 |
| Себестоимость | 2 425 | 2 743 | +318,1 | +13,1 |
| Коммерческие расходы | 1 886 | 2 165 | +278,9 | +14,8 |
| 3.Прибыль (убыток) от продаж | (63) | (189) | +126 | ↓ |
| 4.Прочие доходы | 174 | 154 | -20 |  |
| 5.Прочие расходы | 60 | 95 | +35 |  |
| 6.Прибыль (убыток) до налогообложения | 51 | (130) | -181 | ↓ |
| 7.Текущий налог на прибыль | 7 |  | -7 |  |
| 8. Прочие (ЕНВД/УСН) | (172) | (142) | 30 | ↑ |
| 9.Чистая прибыль (убыток) | (128) | (272) | 144 | ↓ |
| Справочно: изменение за период нераспределенной прибыли |  | -272 |  |  |

По данным Отчета за последний год организация получила убыток от продаж в размере 189 тыс.руб., что равно 4,0% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года убыток от продаж увеличился на 126тыс.руб., или в 3 раза. По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличились как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности – на 471 и 597тыс.руб. соответственно. Причем в процентном отношении изменение расходов (-13,8%) опережает изменение выручки (-11,1%).

4. Расходы по обычным видам деятельности (коммерческие расходы)

Сравнительный анализ расходов по обычным видам деятельности за отчетный период и аналогичный период прошлого года представлен в таблице.



5. Прочие расходы

По состоянию на 31.12.2021 года в прочие расходы входят услуги банка 65,37тыс.руб.

Оплата УСН входит в раздел «Прочие» (стр. 2460 Отчета о финансовых результатах). Сумма налога составила 141,7тыс.руб. меньше на 17,6% по сравнению с прошлом отчетном периоде, в котором система налогообложения была Единый налог на вменённый доход в отношении определённых видов деятельности (ЕНВД).

6. Анализ оплаты труда, производительности труда

Фонд оплаты труда в 2021 году составил 1 100,92 тыс.руб., отчисления от ФОТ составили 321,04тыс.руб., другие показатели по заработной плате представлены в таблице.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Ед.изм. | 2020 год | 2021 год | Изменение показателя | |
| В ед.изм. | в % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Товарооборот | тыс.руб. | 4 248 | 4 718 | +471 | +11,1 |
| ФОТ | тыс.руб. | 1 071 | 1 101 | +30 | +2,8 |
| вт.ч.: оплата по договорам ГПХ | тыс.руб. | 10 |  |  |  |
| Отчисления от ФОТ | тыс.руб. | 313 | 321 | +7,7 | +2,5 |
| Списочная средняя численность | чел | 7 | 7 |  |  |
| Численность продавцов | чел | 4 | 4 |  |  |
| Среднемесячная заработная плата | руб. | 12 627 | 13 106 | +477 | +3,8 |
| Выработка на 1 работника | тыс.руб. | 606 | 674 | +68 | +11,2 |
| Выработка на 1 продавца | тыс.руб. | 1 062 | 1 180 | +118 | +11,1 |
| Площадь торговых залов | кв.м | 150 | 150 |  |  |
| Выручка на 1 кв.м | тыс.руб. | 28 | 31 | +3 | +11,1 |
| Однодневный товарооборот (306р.д) | тыс.руб. | 14 | 15 | +1 | +7,1 |

За 2021 год расходов на оплату труда и страховые взносы изменились незначительно+2,8 % и +2,5% соответственно, в текущем году изменений в численности не было.

7. Анализ рентабельности

За отчетный период предприятие получило прибыль до налогообложения, но в целом от финансово-хозяйственной деятельности по результатам отчетного года убыток, показатели рентабельности имеют отрицательные значения.

Рентабельность продаж в анализируемом периоде составляет -4,0 % от полученной выручки. При этом имеет место отрицательная динамика рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за такой же период прошлого года -1,5 % (изменение -2,5).Нормальное значение для отрасли розничная торговля 4% и выше.

Показатель рентабельности продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки) за 2021 год составил -5,8 %, отрицательная динами по отношению такого же показателя за 2020 год (-3%). Нормальное значение для данной отрасли: 3%.

8. Ликвидность

На конец отчетного периода коэффициент текущей ликвидности, рассчитанный как отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам, характеризующий платежеспособность предприятия, имеет значение 1,65, отрицательная динамика по сравнению с предыдущим отчетным периодом 2,16. Нормальное значение: не менее 2.

ВЫВОД

По итогам 2021 года оценка финансового состояния ООО «Прометей» остается неудовлетворительным. По сравнению с прошлым отчетным периодом выручка от продажи увеличилась на 471 тыс.руб., или на 11,1%, однако несмотря на это в 2021 году в результате своей деятельности получило убыток.

2020 год общество подверглось ограничительным мерам, связанным с распространением коронавирусной инфекции, с 30 марта 2020 года по 20 апреля 2020 года общество останавливало свою работу, с выполнением все гарантий работников, а именно с выплатой заработной платы в полном объеме. Это и то, что наш магазин реализует товары не первой необходимости, повлияло на работу.

С 01 апреля 2020 года было принято решение обоюдно коллективом перейти на не полный рабочий день, продолжительностью 4 часа, для того чтобы сократить расходы на выплату заработной платы, страховых взносов, а так же сохранить рабочие места и магазин в целом. Это принесло положительные результаты по итогом работы за 2020 год, уменьшение убытка на 519 тыс.руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. В 2021 году часть работников по их согласию продолжают работать на условиях неполного рабочего дня (продолжительностью 4 часа), а также заключены трудовые договора на условиях внешнего совместительства. В 2021 году фонд оплаты труда и начисление страховых взносов практически остались на уровне 2020 года, увеличились на 2,8% и 2,5 % соответственно.

К большому сожалению наше общество не является субъектом малого предпринимательства и не получило льготы от государства в виде освобождения от уплаты страховых взносов и налогов, не получало субсидии на работников в размере минимального размера оплаты труда ни в 2020 году, ни в 2021 году.

Налоговые обязательства выполняем вовремя в полном объеме.

В 2021 году произвели закладку канцелярских товаров для более полного охвата покупателей, и закупку по цене ниже, чем в сезон спроса. Продолжили более тщательно формировать заявки на поставки товара, учитывая сезонность продаж, спрос на товары, и покупательную способность. Стараемся делать наш ассортимент разнообразным и актуальным.

В нашем магазине можно приобрести книги для детей и взрослых, учебную литературу, глобусы, открытки, канцелярские товары, наборы для творчества, журналы по вязанию и шитью, плакаты и оформительскую продукцию к праздникам, кроссворды, сувениры с изображением нашего города Михайловка и города-героя Волгоград.