

**МИХАЙЛОВСКАЯ ГОРОДСКАЯ ДУМА**

**ВОЛГОГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

**РЕШЕНИЕ**

**Принято Михайловской**

**городской Думой 26 июля 2023 г. № 75**

**Отчет о работе ООО «Прометей» за 2022 год**

Рассмотрев информацию врио директора ООО «Прометей» за 2022 год, Михайловская городская Дума

**РЕШИЛА:**

1. Отчет оработе ООО «Прометей» за 2022 год принять к сведению (прилагается).

2. Настоящее решение вступает в силу с даты подписания.

**Председатель**

**Михайловской городской Думы**

**Волгоградской области В.А. Круглов**

**26 июля 2023 г.**

Приложение

к решению Михайловской городской Думы

Волгоградской области от 26.07.2023 № 75

«Отчет о работе ООО «Прометей» за 2022 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 6 человек, 4,5 единицы. Среднегодовая численность 7 человек, 5 единиц.

Размер уставного капитала предприятия на 31.12.2022г. составляет 2 449 442рублей. В 2022 году уставный капитал уменьшился согласно Постановлению от 18.11.2021 № 3399 «О решениях единственного участника общества с ограниченной ответственностью «Прометей» на сумму 891 881 (Восемьсот девяносто одна тысяча восемьсот восемьдесят один) рубль88 копеек 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 2022 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 01.01.2022 по 31.12.2022 г. на основе данных бухгалтерской отчетности за год.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Значение показателя | | | | Изменения | |
| В тыс.руб. | | в % | | в тыс.  руб. | в % |
| 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| АКТИВ |  |  |  |  |  |  |
| 1.Внеоборотные активы, в т.ч: | 1 107 | 207 | 40,7 | 12,4 | -900 | -81,3 |
| Основные средства | 1 107 | 207 | 40,7 | 12,4 | -900 | -81,3 |
| Нематериальные активы |  |  |  |  |  |  |
| 2. Оборотные, в т.ч: | 1 615 | 1 457 | 59,3 | 87,6 | -158 | -9,8 |
| Запасы | 1 586 | 1 399 | 58,3 | 84,1 | -187 | -11,8 |
| Дебиторская задолженность | 11 | 20 | 0,4 | 1,2 | +9 | +81,8 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 18 | 38 | 0,6 | 2,3 | +20 | +111,1 |
| **БАЛАНС** | **2 722** | **1 664** | **100** | **100** | **-1058** | **-38,9** |
| ПАССИВ |  |  |  |  |  |  |
| 1.Собственный капитал | 1 745 | 801 | 64,1 | 48,1 | -944 | -54,1 |
| вт.ч.: нераспределенный убыток | (1596) | (1648) |  |  | +52 | +3,16 |
| 2.Долгосрочные обязательства |  |  |  |  |  |  |
| 3.Краткосрочные обязательства, всего | 977 | 863 | 35,9 | 51,9 | -114 | -11,7 |
| вт.ч. кредиторская задолженность | 977 | 863 | 35,9 | 51,9 | -114 | -11,7 |
| **БАЛАНС** | **2 722** | **2 722** | **100** | **100** | **-318** | **-10,5** |

Активы организации за весь анализируемый период уменьшились на 1 058тыс.руб. (на 38,9%). Отмечая снижение активов, необходимо учесть, что собственный капитал уменьшился на 54,1% (ранее отмечалось причины уменьшения уставного капитала).

Структура активов организации на конец периода: 12,4% внеоборотные активы, 84,1% запасы (товары для перепродажи), 1,2% дебиторская задолженность, 2,3% прочие оборотные активы. Снижение величины активов организации связано, в первую очередь, со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса:

- запасы – 187тыс.руб. (11,8%).

В состав основных средств входит здание магазина по ул.Коммуны, д.113.

В 2022 году согласно Проставлению от 01.03.2022 № 507 расторгнут договор арены земельного участка от 02.02.2016 № 23 из категории земель: земли населенных пунктов, 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.

В пассиве баланса снижение наблюдаются по строке:

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 52тыс.руб. (3,16%),

- уставный капитал – 892тыс.руб. (26,7%),

- кредиторская задолженность – 114тыс.руб. (11,7%).

Собственный капитал организации на 31.12.2022 составил 801,0 тыс.руб., собственный капитал организации за весь рассматриваемый период снизился на 944тыс.руб. или на 54,1%.

Кредиторская задолженность 862,7 тыс. рублей, в том числе: задолженность перед поставщиками 669,7 тыс.рублей, по налогам 54,8 тыс.рублей, по социальным взносам 69,4 тыс.рублей, по заработной плате 40,5 тыс.рублей, за коммунальные услуги 28,3 тыс.рублей.

2.1 Оценка стоимости чистых активов организации

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2022 меньше уставного капитала на 54,1%.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Значение показателя | | | | Изменение | |
| В тыс.руб. | | в % к валюте баланса | | Тыс.руб.  (гр.3-гр.2) | %  (гр.3-гр.2)  : гр.2 |
| 31.12.21 | 31.12.22 | 31.12.21 | 31.12.22 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Чистые активы | 1 745 | 801 | 64,1 | 48,1 | -944 | -54,1 |
| 1. Уставный капитал | 3 341 | 2449 | 122,7 | 147,2 | -892 | -26,7 |
| 1. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2) | -1 596 | -1 648 | -58,6 | -99,0 | -52 | ↓ |

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 | |
| 2021 год | 2022 год | тыс.руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1.Выручка от продаж | 4 719 | 4 706 | -13 | -0,28 |
| 2.Расходы по обычным видам деятельности, всего | 4 908 | 4 563 | -345 | -7,03 |
| Себестоимость | 2 743 | 2 742 | -1 |  |
| Коммерческие расходы | 2 165 | 1 821 | -344 | -15,89 |
| 3.Прибыль (убыток) от продаж | (189) | (143) | +126 | ↑ |
| 4.Прочие доходы | 154 | 0 | -154 |  |
| 5.Прочие расходы (услуги банка,пошлины) | 95 | 54 | -41 | ↓ |
| 6.Прибыль (убыток) до налогообложения | (130) | 89 | -219 | ↑ |
| 7.Текущий налог на прибыль |  |  |  |  |
| 8. Прочие (УСН) | (142) | (141) | -1 | ↑ |
| 9.Чистая прибыль (убыток) | (272) | (52) | +220 | ↑ |
| Справочно: изменение за период нераспределенной прибыли |  | -52 |  |  |

По данным Отчета за последний год организация получила убыток от продаж в размере 52 тыс.руб., что равно 1,1% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года убыток от продаж уменьшился на 220тыс.руб., или на 80,9%.По сравнению с прошлым периодом в текущем уменьшились как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности – на 13 и 345тыс.руб. соответственно. Причем в процентном отношении изменение расходов (-7%) опережает изменение выручки (-0,3%).

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 31.12.2022 года в прочие расходы входят услуги банка 54,4тыс.руб.

Оплата УСН входит в раздел «Прочие» (стр. 2460 Отчета о финансовых результатах). Сумма налога составила 141тыс.руб. практически равная сумме налога в прошлом отчетном периоде142 тыс.рублей.

6. Анализ оплаты труда, производительности труда

Фонд оплаты труда в 2022 году составил 1 126,06тыс.руб., отчисления от ФОТ составили 336,20тыс.руб., другие показатели по заработной плате представлены в таблице.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Ед.изм. | 2021 год | 2022 год | Изменение показателя | |
| В ед.изм. | в % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Товарооборот | тыс.руб. | 4 718 | 4 706 | -12 | -0,25 |
| ФОТ | тыс.руб. | 1 101 | 1 126 | +25 | +2,3 |
| вт.ч.: |  |  |  |  |  |
| Отчисления от ФОТ | тыс.руб. | 321 | 336 | +15 | +4,7 |
| Списочная средняя численность | чел | 7 | 7 |  |  |
| Численность продавцов | чел | 4 | 4 |  |  |
| Среднемесячная заработная плата | руб. | 13 106 | 13 406 | +300 | +2,3 |
| Выработка на 1 работника | тыс.руб. | 674 | 672 | +2 | +0,3 |
| Выработка на 1 продавца | тыс.руб. | 1 180 | 1 177 | -3 | -0,3 |
| Площадь торговых залов | кв.м | 150 | 150 |  |  |
| Выручка на 1 кв.м | тыс.руб. | 31 | 31 |  |  |
| Однодневный товарооборот (306р.д) | тыс.руб. | 15 | 15 |  |  |

За 2022 год расходов на оплату труда и страховые взносы изменились незначительно+2,3 % и +4,7% 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, то есть прибыль от продаж составляет3% от полученной выручки. По отношению аналогичного показателя прошлого года, -4%, есть положительная динамика. Нормальное значение для отрасли розничная торговля 4% и выше.

Показатель рентабельности продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки)за 2022 год составил -1,1 %, положительная динамика по отношению такого же показателя за 2021 год (-5,8%). Нормальное значение для данной отрасли: 3% и более.

8. Ликвидность

На конец отчетного периода коэффициент текущей ликвидности, рассчитанный как отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам, характеризующий платежеспособность предприятия, имеет значение 1,69. Нормальное значение: не менее 2.

ВЫВОД

По итогам 2022 года оценка финансового состояния ООО «Прометей» остается неудовлетворительным. По сравнению с прошлым отчетным периодом выручка от продажи осталась на прежнем уровне, уменьшение на 0,3%, расходы по обычным видам деятельность уменьшились на 7%, или 345 тыс.рублей, однако несмотря на это в 2022 году в результате своей деятельности получило не большой 52тыс.рублей, но убыток.

Общество продолжает работать в минимально возможном численном составе 6 человек, 4,5 единицы. Сокращены все хозяйственные расходы, небольшой текущий ремонт, такой как замена крана, замена ламп производим своими силами.

Продолжаем 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.