**Администрация Северо-Енисейского района**

**ПЛАН**

**РАЗВИТИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ И ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ, УЧРЕДИТЕЛЕМ И СОБСТВЕННИКОМ ИМУЩЕСТВА КОТОРЫХ ЯВЛЯЕТСЯ АДМИНИСТРАЦИЯ**

**СЕВЕРО-ЕНИСЕЙСКОГО РАЙОНА**

**НА 2024 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2025-2027 ГОДОВ**

**гп Северо-Енисейский**

**2024 год**

**ОГЛАВЛЕНИЕ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| п/п | Наименование | страница |
| **1.** | **Общая характеристика муниципальных предприятий Северо-Енисейского района за 2023 год** | 3 |
| **2.** | **Анализ финансово-хозяйственной деятельности муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района по итогам 2023 года** | 5 |
| 2.1. | Анализ имущественного положения | 5 |
| 2.2. | Состояние расчетов | 9 |
| 2.3. | Анализ прибыли (убытков) | 11 |
| 2.4. | Производительность труда | 16 |
| **3.** | **План развития муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района на 2024 год и плановый период 2025-2027 годов** | 17 |

1. Общая характеристика муниципальных предприятий

Северо-Енисейского района за 2023 год.

В 2023 году муниципальный сектор экономики Северо-Енисейского района представлен 2-мя муниципальными предприятиями и 2-мя юридическими лицами, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района:

муниципальное унитарное предприятие «Управление коммуникационным комплексом района» (МУП «УККР»);

муниципальное предприятие «Хлебопек» (МП «Хлебопек»);

общество с ограниченной ответственностью «Управление торговли Северо-Енисейского района» (ООО «УТ»);

общество с ограниченной ответственностью «Охотничье-промысловое хозяйство «Север» (ООО «ОПХ Север»).

Таблица №1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование предприятия района** | **Количество структурных подразделений предприятий** |
| 1 | Муниципальное унитарное предприятие «Управление коммуникационным комплексом Северо-Енисейского района» (МУП «УККР») | 1  (имеет 7 цехов) |
| 2 | Муниципальное предприятие «Хлебопек»  (МП «Хлебопек») | 1  (имеет 4 цеха) |
| 3 | Общество с ограниченной ответственностью «Управление торговли Северо-Енисейского района» (ООО «УТ») | 1  (имеет 7 магазинов розничной торговли и  1 кафе «Березка») |
| 4 | Общество с ограниченной ответственностью «Охотничье-промысловое хозяйство «Север» (ООО ОПХ «Север») | 1 |

Хозяйственная деятельность муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района, разносторонняя.

Основной целью деятельности данных предприятий в целом является удовлетворение потребительского спроса физических и юридических лиц, организация производства, создание новых рабочих мест и получение прибыли.

Среднесписочная численность работающих на этих предприятиях за 2023 год насчитывает 496 человека, что составляет 3,2 % от общей численности занятых в экономике по району.

Среднемесячная начисленная заработная плата за 2023 год составила:

МУП «УККР» - 56,3 тыс. руб.;

МП «Хлебопек» - 54,9 тыс. руб.;

ООО «УТ» - 66,4 тыс. руб.;

ОПХ «Север»-57,5 тыс. руб.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района в 2023 году выросла относительно 2022 года на 107 174 тыс. рублей или на 3,3 % и составила 913 308 тыс. рублей.

Себестоимость реализации товаров, продукции, работ услуг муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района в 2023 году, увеличилась на 0,6 % относительно 2022 года и составила 1 467718,0 тыс. рублей.

По данным бухгалтерской отчетности за 2023 год муниципальными предприятиями и юридическими лицами, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района, сложились убытки до налогообложения следующим образом:

- Убыток МУП «УККР» в размере 45 251 тыс. руб.;

- Убыток ООО «УТ» в размере 30 193 тыс. руб.;

- Убыток МП «Хлебопек» в размере 2 496 тыс. руб.

- ООО «ОПХ Север» сложилась прибыль до налогообложения в размере

1 062,00 тыс. рублей.

**Соотношение выручки и затрат анализируемых предприятий**

**за 2022-2023 годы**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ПОКАЗАТЕЛИ** | **2022** | **2023** | **Темп роста 2023 г. к 2022 г. в %** |
| **Выручка от продажи товаров, работ и услуг** | **806 134** | **913 308** | **113,3** |
| МУП "УККР" | 600 055 | 639 319 | 106,5 |
| МП "Хлебопек" | 41 327 | 44 071 | 106,6 |
| ООО "УТ" | 157 073 | 220 328 | 140,3 |
| ООО "ОПХ "Север" | 7 679 | 9 590 | 125,0 |
| **Себестоимости реализации товаров, продукции, работ, услуг** | **-1 327 113** | **-1 467 718** | **-110,6** |
| *в том числе:* |  |  |  |
| МУП "УККР" | -1 176 530 | -1 254 152 | -106,6 |
| МП "Хлебопек" | -51 405 | -53 885 | -105,0 |
| ООО "УТ" | -101 393 | -155 175 | -153,0 |
| ООО "ОПХ "Север" | -4 047 | -4 506 | -111,3 |
| **Валовая прибыль (убыток)** | **- 638 601** | **- 554 410** | **-86,8** |
| МУП "УККР | -576 475 | -614 833 | -106,6 |
| МП "Хлебопек | -10 078 | -9 814 | -97,4 |
| ООО "УТ" | 55 680 | 65 153 | -117,0 |
| ООО "ОПХ "Север" | 3 632 | 5 084 | 140,0 |
| **Прибыль (убыток) до налогообложения** |  |  |  |
| МУП "УККР | -58 616 | -45 251 | 77,2 |
| МП "Хлебопек | 714 | -2 496 | в 2,5 раз |
| ООО "УТ" | -3 339 | -30 193 | в 8 раз |
| ООО "ОПХ "Север" | 1 774 | 1 062 | 59,9 |

**2. Анализ финансово-хозяйственной деятельности муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация**

**Северо-Енисейского района по итогам 2023 года**

**2.1. Анализ имущественного положения**

Финансовое состояние муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района, в значительной степени зависит от целесообразности и правильности вложения финансовых ресурсов в активы.

Общая величина активов предприятий Северо-Енисейского района за 2023 год по муниципальным предприятиям и юридическим лицам, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района, достигла 2 324 528,00 тыс. руб., увеличилась по сравнению с прошлым годом на 17,0 %, за счет увеличения активов МУП «УККР», МП «Хлебопек».

При финансировании своей деятельности предприятия опирались в основном на собственные ресурсы, но, наряду с этим, МУП «УККР» и ООО «УТ» использовали денежные средства, поступившие по каналам бюджетного финансирования.

В суммарных активах анализируемых предприятий за 2023 год наблюдается увеличение доли сферы жилищно-коммунального хозяйства и уменьшение доли сферы охотничье-промыслового хозяйства, торговли и общественного питания, производства хлеба.

Основная доля активов (92,81%) по-прежнему приходится на сферу жилищно-коммунальное хозяйство (рисунок 1).

**Рисунок 1. Отраслевая структура активов анализируемых предприятий за 2023 год, %**

За 2023 год структура капитала у муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района, представлена следующим образом (рисунок 2).

**Рисунок 2. Структура капитала анализируемых предприятий**

**за 2023 год (в % к итогу баланса)**

В структуре активов анализируемых предприятий удельный вес основного капитала (внеоборотных активов) увеличился с 54,6% до 56,2% при соответствующем уменьшении оборотного капитала (оборотных активов) с 45,4% до 43,8%.

Ресурсная база в отчетном периоде формировалась в целом по предприятиям за счет собственного капитала, его удельный вес увеличился с 51,7 % до 51,8%. Доля привлеченного капитала уменьшилась с 48,3% до 48,2%, который состоит на 48,1% из краткосрочных обязательств и на 0,1% из долгосрочных.

Данные о структуре активов и пассивов муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района за 2022-2023 годы представлены в таблице № 2.

**Структура активов и пассивов муниципальных**

**предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района**

**за 2022-2023 годы**

Таблица №2

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **Всего по предприятиям (тыс. руб.)** | | **Отклонение** | |
| **АКТИВЫ** | 2022 год | 2023 год | Абсолютное (тыс. руб.) | Темп роста, % |
| ***Внеоборотные активы,*** | **1 085 772** | **1 306 174** | 220 402 | 120,3 |
| в том числе основные средства | 941 200 | 1 148 928 | 207 728 | 122,1 |
| ***Оборотные активы,*** | **902 157** | **1 018 354** | 116 197 | 113,0 |
| в том числе: |  |  |  |  |
| -запасы | 373 147 | 353 184 | -19 963 | 94,7 |
| - дебиторская задолженность | 353 454 | 479 470 | 126 016 | 135,7 |
| **ПАССИВЫ** |  |  |  |  |
| ***Капитал и резервы*** | **1 015 509** | **1 184 456** | 168 947 | 116,6 |
| ***Долгосрочные обязательства*** | **13 500** | **1 200** | -12 300 | 9,0 |
| ***Краткосрочные обязательства*** | **933 852** | **1 098 780** | 164 928 | 117,7 |
| в том числе: |  |  |  |  |
| займы и кредиты | 1500 | 4 000 | 2 500 | 266,7 |
| кредиторская задолженность | 77 857 | 92 537 | 14 680 | 118,9 |
| **БАЛАНС** | **1 987 929** | **2 320 219** | 331 549 | 116,7 |

Основной капитал (внеоборотные активы) предприятий увеличился за 2023 год на 20,3 %.

Структура основного капитала анализируемых предприятий по годам изменилась следующим образом (рисунок 3).

**Рисунок 3.Структура основного капитала анализируемых предприятий, тыс. руб.**

Удельный вес основных средств в основном капитале предприятий увеличился с 86,7% до 88,0%.

Доля долгосрочных финансовых вложений осталась без изменений, доля отложенных налоговых активов уменьшилась с 11,0% до 10,2%, доля прочих внеоборотных активов уменьшилась с 2,3 % до 1,8 %.

В структуре оборотных активов за отчетный период произошли следующие изменения. Увеличилась доля дебиторской задолженности с 39,2%. до 47,7%.

Снизилась доля денежных средств с 17,1% до 14,2%.

Удельный вес запасов муниципальных предприятий в оборотном капитале уменьшился с 41,4% до 37,7%, доля прочих оборотных активов снизилась с 1,4% до 0,2% (рисунок 4).

**Рисунок 4.Структура оборотного капитала анализируемых предприятий, тыс. руб.**

Доля оборотных активов в 2023 году в муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района, распределилась следующим образом: ООО «ОПХ «Север» (0,92%), ООО «УТ» (5,21%), МП «Хлебопек» (0,67%), МУП «УККР» (93,2%).

Структура собственного капитала предприятий за 2023 год изменилась следующим образом: уставной капитал предприятий уменьшился на 0,4 %, добавочный капитал увеличился на 29,1 %, резервный капитал не изменился.

Структура собственного капитала анализируемых предприятий представлена на рисунке 5.

**Рисунок 5. Структура собственного капитала анализируемых предприятий, тыс. руб.**

Структура привлеченного капитала анализируемых предприятий представлена на рисунке 6.

**Рисунок 6. Структура привлеченного капитала анализируемых предприятий**

**за 2023 и 2022 год, тыс. руб.**

Удельный вес кредиторской задолженности увеличился на 0,1 %, удельный вес займов и кредитов уменьшился на 1,1 %. Удельный вес доходов будущих периодов увеличился на 0,75 %, прочих пассивов уменьшился на 5,1 %, удельный вес долгосрочных обязательств уменьшился на 0,78 %.

**2.2. Состояние расчетов**

**Состояние расчетов** муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района характеризуется значительным увеличением дебиторской задолженности с 353 454 тыс. руб. в 2022 году до 479 470 тыс. руб., в 2023 году и ростом кредиторской задолженности с 77 857,00 тыс. руб. до 92 537,00 тыс. руб., что свидетельствует об ухудшении оборачиваемости средств в расчетах, и об ухудшении финансового положения предприятий.

**Дебиторская задолженность** увеличилась на 126 016 тыс. руб., её доля в оборотных активах выросла с 39,2% до 47,1% (рисунок 7). Дебиторская задолженность увеличилась у МУП «УККР» на 121 406 тыс. руб., уменьшилась у ООО «ОПХ Север» на 26 тыс. руб., у МП «Хлебопек» на 373 тыс. руб., у ООО «УТ» на 4 957 тыс.руб.

Динамика дебиторской задолженности анализируемых предприятий за 2022-2023 годы представлена на рисунке 7.

Рисунок 7. Динамика дебиторской задолженности анализируемых предприятий

за 2022-2023 годы, тыс. руб.

**Кредиторская задолженность** анализируемых предприятий увеличилась на 14 680 тыс. руб. или на 18,8%, что наглядно видно на рисунке 8.

Рисунок 8. Динамика кредиторской задолженности анализируемых предприятий

за 2022-2023 годы, тыс. руб.

Увеличение кредиторской задолженности ведет к снижению исполнения обязательств перед поставщиками, сотрудниками.

Кредиторская задолженность, как и собственные средства (капитал и резервы) остаются основным способом финансирования текущей деятельности муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района.

В итоге, за 2023 год формирование расчетов на предприятиях завершилось превышением дебиторской задолженности над кредиторской, свидетельствующее об иммобилизации собственного капитала предприятий в дебиторскую задолженность, что наглядно видно на рисунке 9.

Рисунок 9. Динамика дебиторской и кредиторской задолженности

на анализируемых предприятиях, тыс. руб.

За 2023 год на анализируемых предприятиях дебиторская задолженность превысила кредиторскую задолженность, коэффициент соотношения дебиторской задолженности над кредиторской задолженностью составляет 5,2, что говорит об увеличении роста потребности в финансовых ресурсах для пополнения оборотных средств, в результате чего увеличиваются затраты на содержание дополнительно привлеченных финансовых средств, снижается капитализация как собственного, так и заемного капитала, падает доходность функционирования предприятия, увеличивается кредиторская задолженность и возникают дополнительные финансовые риски.

**2.3. Анализ прибыли (убытков)**

В 2023 году выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района, полученная от продаж, работ и услуг увеличились по сравнению с предыдущим годом на 13,3% или на 107 174,00 тыс. руб. и составила 913 308,00 тыс. рублей. Себестоимость товаров, работ, услуг в отчетном периоде увеличилась на 10,1% и составила 1 467 718 тыс. рублей.

Анализ соотношения выручки от продажи и себестоимости реализации товаров, продукции, работ услуг предприятий показывает, что себестоимость превышает размер выручки на 60,7%, что привело к получению валового убытка в сумме 554 410 тыс. рублей. Такой результат обусловлен значительной долей валового убытка МУП «УККР» в сумме -614 833 тыс. рублей.

**Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг.**

Наибольшую долю в выручке анализируемых предприятий в 2023 году составляют доходы ООО «УТ» (40,3%) на долю ООО «ОПХ Север» - 24,9%, МП «Хлебопек» - 6,6%, МУП УККР – 6,6%.

Динамика выручки анализируемых предприятий представлена на рисунке 10.

**Рисунок 10. Динамика выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг анализируемых предприятий, тыс. руб.**

**Себестоимость реализации товаров, продукции, работ, услуг.**

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилась себестоимость МУП «УККР» на 77,6 тыс. рублей, у МП «Хлебопек» на 2,4 тыс. рублей, у ООО «УТ» на 53,8 тыс. рублей, у ООО ОПХ «Север» на 459,0 руб.

**Рисунок 11.Динамика себестоимости реализации товаров, продукции, работ, услуг анализируемых предприятий, тыс. руб.**

За 2023 год затраты МУП «УККР», МП «Хлебопек», ООО «УТ», ООО «ОПХ «Север» превысили объем полученной выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг, поэтому, результатом деятельности предприятий явились убытки от продаж, убытки до налогообложения и чистые убытки.

В целом, динамика роста выручки по сравнению с затратами анализируемых предприятий за 2023 год, представлена на рисунке 12.

**Рисунок 12. Динамика роста выручки по сравнению с затратами анализируемых предприятий, тыс. руб.**

Финансовые результаты деятельности муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района, за 2023 год по сравнению с аналогичным периодом 2022 года представлены в таблице № 7.

**Финансовые результаты муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района за 2022-2023 годы**

Таблица № 7

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ПОКАЗАТЕЛИ** | **2022 год, тыс. руб.** | **2023 год, тыс. руб.** |
| **Прибыль (убыток) до налогообложения** | **-59 467** | **- 76 878** |
| МУП "УККР" | -58 616 | -45 251 |
| МП "Хлебопек" | 714 | - 2 496 |
| ООО "УТ" | -3 339 | -30 193 |
| МП "ОПХ "Север" | 1 774 | 1 062 |

Среди анализируемых предприятий основную долю убытков имеет МУП «УККР» - 58,9,2 % в общем объеме убыточных предприятий.

МУП «УККР» в 2023 году получен убыток до налогообложения в сумме

45251,0 тыс. руб.

У ООО «УТ» получен убыток до налогообложения в сумме 30 193 тыс. руб.

У МП «Хлебопек» получен убыток до налогообложения в сумме 2 496 тыс. рублей.

У ООО «ОПХ - Север» получена прибыль до налогообложения в сумме 1 062 тыс. руб.

Динамика прибыли (убытка) до налогообложения анализируемых предприятий представлена на рисунке 13.

**Рисунок 13.Динамика прибыли (убытка) до налогообложения, тыс. руб.**

Общий убыток до налогообложения по предприятиям в 2023 году составил -76878 тыс. рублей (2022 год – - 59 467 тыс. рублей).

После уплаты обязательных платежей в бюджет, чистый убыток предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района, за 2023 год составил 78682,0 тыс. рублей.

Чистая прибыль (убыток) анализируемых предприятий за 2022-2023 годы представлена в таблице 8.

**Чистая прибыль (убыток) анализируемых предприятий**

**за 2022-2023 годы**

Таблица № 8

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ПОКАЗАТЕЛИ** | **2022 год, тыс. руб.** | **2023 год, тыс. руб.** |
| **Чистая прибыль (убыток)** | **-58 225** | **-78 682** |
| МУП "УККР" | -53 793 | -43 590 |
| МП "Хлебопек" | 231 | -3 000 |
| ООО "УТ" | -6 126 | -32 993 |
| ООО "ОПХ "Север" | 1 463 | 901 |

МУП «УККР» в 2023 году получен чистый убыток в сумме 43 590,0 тыс. руб.

У ООО «УТ» чистый убыток составил 32 993,0 тыс. руб.

У МП «Хлебопек» чистый убыток в размере 3 000,0 тыс. руб.

У ООО «ОПХ Север» чистая прибыль составила 901,0 тыс. руб.

Динамика чистой прибыли (убытка) анализируемых предприятий представлена на рисунке 14.

**Рисунок 14.Динамика чистой прибыли (убытка) анализируемых предприятий,**

**тыс. руб.**

**2.4. Производительность труда**

В результате деятельности муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района, производительность труда анализируемых предприятий за 2023 года составила 1 841 тыс. руб./чел. и увеличилась на 33,6% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, что наглядно видно в таблице №9.

**Производительность труда анализируемых предприятий**

**за 2022-2023 годы**

Таблица № 9

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ПОКАЗАТЕЛИ | **2022 год** | **2023 год** | **Темп роста 2023 года к 2022 году, в %** |
| **Производительность труда, тыс. руб./чел.** | **1 378** | **1 841** | **133,6** |
| Выручка от продажи товаров, работ, услуг, тыс. рублей | 806 134 | 913 308 | 113,3 |
| Среднесписочная численность  работников | 585 | 496 | 84,8 |

Влияние на показатель оказало увеличение выручки от продажи товаров, работ услуг по сравнению с прошлым годом на 13,3%, и уменьшение среднесписочной численности работников на 4,8 %.

Динамика производительности труда на анализируемых предприятиях представлена на рисунке 15.

**Рисунок 15. Динамика производительности труда на анализируемых предприятиях, тыс. руб./чел.**

**ПЛАН**

**РАЗВИТИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ И ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ, УЧРЕДИТЕЛЕМ И СОБСТВЕННИКОМ ИМУЩЕСТВА КОТОРЫХ ЯВЛЯЕТСЯ АДМИНИСТРАЦИЯ**

**СЕВЕРО-ЕНИСЕЙСКОГО РАЙОНА**

**НА 2024 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2025-2027 ГОДОВ**

Прогнозные показатели развития муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района на 2024 год и плановый период 2025-2027 годов представлены МУП «УККР», ООО «УТ», ООО «ОПХ Север», МП «Хлебопек».

На основании представленных данных отделом экономического анализа и прогнозирования проведен анализ плана развития муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района на 2024 год и плановый период 2025-2027 годов.

**Плановые показатели**

**развития муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района на 2024 год и плановый период**

**2025-2027 годов, тыс. руб.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ПОКАЗАТЕЛИ** | **2023**  **факт** | **2024 год**  **оценка** | **Прогноз**  **2025 год** | **Прогноз**  **2026 год** | **Прогноз**  **2027 год** |
| **Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, в том числе:** | **913 308** | **1 102 327** | **1 162 914** | **1 228 521** | **1 295 032** |
| МУП «УККР» | 639 319 | 745 587 | 790 322 | 837 741 | 888 005 |
| МП «Хлебопек» | 44 071 | 45 532 | 45 292 | 47 602 | 47 727 |
| ООО «УТ» | 220 328 | 300 000 | 315 000 | 329 648 | 345 000 |
| ООО «ОПХ Север» | 9 590 | 11 208 | 12 300 | 13 530 | 14 300 |
| **Затраты на реализацию товаров, продукции, работ, услуг, в том числе:** | **1 467 718** | **2 090 935** | **2 198 044** | **2 273 236** | **2 348 881** |
| МУП «УККР» | 1 254 152 | 1 724 268 | 1 813 808 | 1 886 940 | 1 961 989 |
| МП «Хлебопек» | 53 885 | 46 527 | 47 574 | 48 574 | 48 620 |
| ООО «УТ» | 155 175 | 309 840 | 325 332 | 325 332 | 325 332 |
| ООО «ОПХ Север» | 4 506 | 10 300 | 11 330 | 12 390 | 12 940 |
| **Прибыль (убыток) до налогообложения,**  **в том числе:** | **-76 878** | **-40 671** | **-40 976** | **-26 602** | **-11 767** |
| МУП «УККР» | -45 251 | -30 744 | -29 333 | -31 087 | -31 902 |
| МП «Хлебопек» | -2 496 | -995 | -2281 | -971 | -893 |
| ООО «УТ» | -30 193 | -9 840 | -10 332 | 4 316 | 19 668 |
| ООО «ОПХ Север» | 1 062 | 908 | 970 | 1 140 | 1 360 |

**План выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг анализируемых предприятий**

По оценке, в 2024 году выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг анализируемых предприятий района планируется на уровне 1 102 327тыс. руб., что на 20,7 % больше аналогичного показателя 2022 года, по прогнозу в 2025 году показатель составит 1 162 914 тыс. руб., в 2026 году – 1 228 521тыс. руб., в 2027 году – 1 295 032 тыс. руб.

План выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг анализируемых предприятий за 2023-2026 годы представлены на рисунке 16.

**Рисунок 16. План выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг анализируемых предприятий за 2024-2027 годы, тыс. руб.**

**МУП «УККР»**

По оценке 2024 года выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг ожидается на уровне 745 587 тыс. руб., что на 14,2 % больше аналогичного показателя 2023 года, по прогнозу в 2025 году планируется рост до – 790 322 тыс. руб., в 2026 году – 837 741 тыс. руб., в 2027 году –888 005 тыс. руб.

**МП «Хлебопек»**

По оценке 2024 года выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг ожидается на уровне 45 532 тыс. руб., что на 5,2 % больше аналогичного показателя 2023 года, в 2025 году планируется рост до –45 292 тыс. руб., в 2026 году –47 602 тыс. руб., в 2027 году –47 727 тыс. руб.

**ООО «УТ»**

По оценке 2024 года выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг ожидается на уровне 300 000 тыс. руб., что на 2,4 % больше аналогичного показателя 2023 года, по прогнозу в 2025 году планируется рост до –315 000 тыс. руб., в 2026 году – 329 648 тыс. руб., в 2027 году –345 000 тыс. руб.

**ООО «ОПХ Север»**

По оценке 2024 года выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг ожидается на уровне 11 208 тыс. руб., что на 1,3 % больше аналогичного показателя 2023 года, по прогнозу в 2025 году планируется рост до –12 300 тыс. руб., в 2026 году – 13 530 тыс. руб., в 2027 году –14 300 тыс. руб.

**План затрат на реализацию товаров, продукции, работ, услуг анализируемых предприятий**

В 2024 году затраты на реализацию товаров, продукции, работ, услуг анализируемых предприятий района оцениваются на уровне 2 090 935 тыс. рублей, что на 2,7 % больше аналогичного показателя 2023 года, по прогнозу в 2025 году –2 198 044 руб., в 2026 году – 2 273 236тыс. руб., в 2027 году – 2 348 881 тыс. руб.

План затрат на реализацию товаров, продукции, работ, услуг анализируемых предприятий за 2024-2027 годы представлен на рисунке 17.

**Рисунок 17. План затрат на реализацию товаров, продукции, работ, услуг анализируемых предприятий за 2024-2027 годы, тыс. руб.**

**МУП «УККР»**

По оценке 2024 года затраты на реализацию товаров, продукции, работ, услуг МУП «УККР» оцениваются на уровне 1 724 268 тыс. руб., что на 37,5 % больше аналогичного показателя 2023 года, по прогнозу в 2025 году – 1 813 808 тыс. руб., в 2026 году – 1 886 940 тыс. руб., в 2027 году – 1 961 989тыс. руб.

**МП «Хлебопек»**

По оценке 2024 года затраты на реализацию товаров, продукции, работ, услуг по предприятию составят – 46 527 тыс. руб., что на 13,6% меньше аналогичного показателя 2023 года, по прогнозу в 2025 году затраты составят

47574 тыс. руб., в 2026 году – 48574 тыс. руб., в 2027 году – 48 620 тыс. руб.

**ООО «УТ»**

По оценке 2024 года затраты на реализацию товаров, продукции, работ, услуг ожидаются на уровне 309 840 тыс. рублей, что на 99,7 % выше аналогичного показателя 2023 года, по прогнозу в 2025 году затраты составят 325 332 тыс. руб., в 2026 году –325 332 тыс. руб., в 2027 году –325 332 тыс. руб.

**ООО «ОПХ Север»**

По оценке 2024 года затраты на реализацию товаров, продукции, работ, услуг ожидаются на уровне 10 300 тыс. рублей, что на 128,6 % выше аналогичного показателя 2023 года, по прогнозу в 2025 году затраты составят 11 330 тыс. руб., в 2026 году –12 390 тыс. руб., в 2027 году –12 940 тыс. руб.

**План прибыли (убытка) до налогообложения**

**анализируемых предприятий**

По оценке 2024 года убыток до налогообложения анализируемых предприятий района составит -40 671 тыс. рублей, что 47,1% ниже аналогичного показателя 2023 года. В 2025 году планируется убыток до налогообложения – 40 976 тыс. рублей, в 2026 году –26 602 тыс. рублей, в 2027 году –11 767 тыс. руб.

План прибыли (убытка) до налогообложения анализируемых предприятий за 2024-2027 годы представлен на рисунке 3.

**Рисунок 3. План прибыли (убытка) до налогообложения анализируемых предприятий за 2024-2027 годы**

**МУП «УККР»**

По оценке 2024 года убыток до налогообложения МУП «УККР» оцениваются на уровне -30 744 тыс. руб., что на 32,1 % меньше аналогичного показателя 2023 года. По прогнозу в 2025 году –29 333 тыс. руб., в 2026 году –31 087 тыс. руб., в 2027 году –31 902 тыс. руб.

**МП «Хлебопек»**

По оценке 2024 года убыток до налогообложения МП «Хлебопек» оцениваются на уровне -995 тыс. руб., что на 60,1 % меньше аналогичного показателя 2023 года. По прогнозу в 2025 году –2 281 тыс. руб., в 2026 году –971 тыс. руб., в 2027 году –893 тыс. руб.

**ООО «УТ»**

По оценке 2024 года убыток до налогообложения ООО «УТ» оцениваются на уровне -9 840 тыс. руб., что на 67,4 % меньше аналогичного показателя 2023 года. По прогнозу в 2025 году –10 332 тыс. руб., в 2026 году планируется прибыль в сумме 4 316 тыс. руб., в 2027 году планируется прибыль в сумме 19 668 тыс. руб.

**ООО «ОПХ Север»**

По оценке 2024 года прибыль до налогообложения ООО «ОПХ Север» оцениваются на уровне 908 тыс. руб., что на 14,5 % меньше аналогичного показателя 2023 года. По прогнозу в 2025 году планируется прибыль в сумме 970 тыс. руб., в 2026 году планируется прибыль в сумме 1 140 тыс. руб., в 2027 году планируется прибыль в сумме 1 360 тыс. руб.

**План численности работников анализируемых предприятий**

**МУП «УККР»**

Численность работающих в МУП «УККР» к 2027 году составит 440 человек.

**МП «Хлебопек»**

Численность работающих на МП «Хлебопек» к 2027 году составит 36 человек.

**ООО «УТ»**

Численность работающих на ООО «УТ» в 2027 году составит 75 человек.

**ООО «ОПХ Север»**

Численность работающих в ООО «ОПХ «Север» к 2027 году составит 4 человека.

**По результатам проведенного анализа плана развития муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района на 2024 год и плановый период 2025-2027 годов:**

в целом наблюдается положительная динамика результатов финансово-хозяйственной деятельности, которая выражается в ожидаемом снижении убытков с - 76 878 тыс. руб. в 2023 году до - 40 671 тыс. руб. в 2024 году и последующим планируемом снижением убытков до - 11 767 тыс. руб. в 2027 году.

При этом, МУП «УККР» планируют снижение убытков с - 45 251 тыс. руб. в 2023 до - 30 744 тыс. руб. в 2024 году и – 31 902 тыс. руб. в 2027 году.

ООО «Управление торговли» планируют снижение убытков с – 30 193 тыс. руб. в 2023 году до – 9 840 тыс. руб. в 2024 и выходом на прибыль в 2027 году в сумме 19 668 тыс. руб.

МП «Хлебопек» планируют снижение убытков с – 2 496 тыс. руб. в 2023 году до – 995 тыс. руб. в 2024 и – 893 тыс. руб. в 2027 году.

ООО ОПХ «Север» планируют незначительное снижение прибыли с 1 062 тыс. руб. в 2023 году до 908 тыс. руб. в 2024 году и увеличением прибыли в 2027 году до 1 360 тыс. руб.

Снижение убытков анализируемых предприятий планируется за счет оптимизации производственных процессов, повышения эффективности финансово-хозяйственной деятельности, повышения доходов от реализации товаров, работ, услуг, а также за счет привлечения бюджетных средств.

Заместитель главы района

по экономике, анализу и

прогнозированию О.Н. Овчар

Дохторова Надежда Ивановна

Тронина Юлия Алексеевна

8 (39160) 21-0-78