

Приложение № 3
к Стандарту планирования финансо-
во-хозяйственной деятельности уни-
тарных предприятий Кировской об-
ласти

ОТЧЕТ

о выполнении плана финансово-хозяйственной деятельности
Кировского областного государственного унитарного предприятия
по обеспечению субъектов агропромышленного комплекса области
сельскохозяйственными машинами, оборудованием и племенными животными
"Вятское поле"

за 2020 год

Директор } ШГУП «Вятское поле»


В.В.Митин

М.П. Подпись
с/

В соответствии со Стандартом планирования финансово-хозяйственной деятельности унитарных предприятий Кировской области утвержденным департаментом государственной собственности Кировской области от 20 октября 2014 г. № 04-893, КОГУП «Вятское поле» представляет Отчет о достижении плановых показателей финансово-экономической деятельности в 2020 году.

Раздел 1. Отчет о достижении плановых значений ключевых показателей эффективности, установленных планом финансово-хозяйственной деятельности

В таблице 1.1. представлены основные параметры экономической эффективности деятельности Предприятия в 2020 году.

1.1. Отчет о достижении показателей экономической эффективности.

№ п/п	Целевой показатель экономической эффективности	2020 год			
		План, тыс. руб.	Факт, тыс. руб.	Отклонение	
				в тыс. руб.	в %
1	Выручка	9600	10907	1307	113,6
1.1	в том числе: от основной деятельности	9600	10907	1307	113,6
1.2	от сдачи в аренду имущества закрепленного в хозяйстве	0	0	0	0
1.3	от иных видов деятельности	0	0	0	0
2	Чистая прибыль	1 431	1 941	510	135,6
3	Чистые активы	184 362	185 326	964	100,5
4	Чистая рентабельность (рентабельность продаж)%	14,9	17,8	X	119,5
5	Рентабельность активов по чистой прибыли %	0,79	1,05	X	132,9
6	Дебиторская задолженность	190 950	193 845	2895	101,5
6.1	в том числе просроченная	0	0	0	0
7	Кредиторская задолженность	9 297	11 016	1719	118,5
7.1	в том числе просроченная	0	0	0	0

Как видно из данных таблицы 1.1, фактические значения показателей экономической эффективности за 2020 год выше плановых значений.

Во-первых, была получена выше плановых значений выручка по отделу комиссии. При плановом значении в 5 800 тысяч рублей чистой выручки впервые было получено 6 188 тысяч рублей или +6,7% к плановым показателям отдела. За 12 месяцев 2020 года было проведено 43 закупочные процедуры на общую сумму 93 854 тыс. рублей, что и позволило получить выручку выше планового значения.

Во-вторых, были выполнены планы оказания услуг в отношении невосребованных земельных долей отдела земельных отношений. При плановом значении на 2020 год в 2 900 долей было оказано услуг на 2 960 земельных долей или +2% к плановым показателям отдела (Приложение 1 и 2 Отчета). Выручка отдела земельных отношений составила 4 719 тысяч рублей при плановом показателе в 3 800 тысяч рублей, что на 919 тысяч рублей больше или 124% к плану.

Как следствие, были выполнены и плановые показатели в целом по Предприятию. Выручка составила 10 907 тысяч рублей при плане в 9 600 тысяч или 113,6% к плановым значениям. Показатели чистой прибыли выше плановых на 510 тысяч рублей, чистая рентабельность составила 17,8% при плане 14,9%. Соответственно, выросла рентабельность активов по чистой прибыли до 1,05% при плане 0,79%.

По итогам 2020 года сохранились показатели дебиторской и кредиторской задолженности по отношению к 2019 году. Кредиторская задолженность даже немного снизилась, поэтому у Предприятия практически не изменились показатели хорошей финансовой устойчивости и активов.

В таблице 1.2 представлен Отчет о достижении отраслевых показателей эффективности Предприятия в 2020 году.

1.2. Отчет о достижении отраслевых показателей эффективности*

№ п/ п	Отраслевой показатель эффективности	2020 год			
		План	Факт	Отклонение	
				в ед. изм.	в %
1	Количество неостребованных земельных долей, поступивших в муниципальную собственность поселений и городских округов (нарастающим итогом), шт.	2900	2959	+59	2,0
2	Процент освоения возвратных средств, поступивших в течение года и средств уставного фонда в случае его увеличения	100	102	2,0	X

Фактическое значение отраслевого показателя эффективности количества неостребованных земельных долей, поступивших в муниципальную собственность поселений и городских округов немного выше планового значения в отделе земельных отношений +59 долей или +2%.

Значение показателя процента освоения возвратных средств, поступивших в течение 2020 года и средств уставного фонда в случае его увеличения, выше планового составило 102,0%. Этот показатель ежегодно выполняется Предприятием, прежде всего за счет финансово-экономического планирования, работы по дебиторской задолженности и эффективного взаимодействия с поставщиками предметов закупки.

Отделом комиссии было проведено 43 закупочных процедур на сумму 93 854 тысяч рублей (в 2019 году 38 и 102 17 тыс. руб. соответственно), в результате которых было поставлено 44 (39 в 2019) единицы предметов поставки. В течение года по этим договорам поставлено в хозяйства 34 единицы техники, в том числе 7 единиц тракторов и другой самоходной техники (погрузчики, комбайн) на сумму 21 839 тысячи рублей. Было закуплено 9 единиц кормозаготовительной техники на сумму 13 745 тысяч рублей, а также 18 единиц различной прицепной и навесной техники на сумму 41 593 тысячи рублей. Кроме того, в текущем году были завершены работы по 9 договорам поставки агрохимикатов общим объемом 2760 тонн на сумму 15 461 тысячи рублей и один договор на поставку семян на сумму 1215 тысяч рублей.

Как и указывалось выше, при плановом значении для отдела комиссии в 5800 тысяч рублей выручки было получено 6188 тысячи рублей или +388

тысяч рублей к плановым показателям отдела. Несмотря на относительно невысокую прибавку в процентном отношении (+6,7%), по закупкам предметов поставки это составляет дополнительно сумму привлечения более 15 миллионов рублей. Основная отдача дополнительного привлечения ресурсов в 2019-2020 годах скажется на увеличении реализации в 2022-2023гг. Кроме того, данный показатель чистой выручки (6 188 тысяч рублей без учета договоров продажи) является самым высоким за всю деятельность предприятия.

Раздел 2. Отчет об исполнении бюджетов предприятия

2.1. Отчет по прогнозному балансу.

Показатель	За 2020 год (по сост. на 31.12.2020)			
	План	Факт	Отклонение	
			в тыс. руб.	в %
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Итого по разделу I	0	0	0	0
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	709	2	-707	X
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям				
Дебиторская задолженность	190 950	193 845	2 895	101,5
Денежные средства и финансовые вложения	2 000	2 495	495	124,8
Прочие оборотные активы				
Итого по разделу II	193 659	196 342	2 683	101,4
БАЛАНС	193 659	196 342	2 683	101,4
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	173 626	173 626	0	0
Собственные акции, выкупленные у акционеров				
Переоценка внеоборотных активов				
Добавочный капитал (без переоценки)				
Резервный капитал	1 736	1 736	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	9 000	9 964	964	110,7
Итого по разделу III	184 362	185 326	964	100,5
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства				
Отложенные налоговые обязательства				
Оценочные обязательства				
Прочие обязательства				
Итого по разделу IV				
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства				
Кредиторская задолженность	9 297	10 912	1 615	117,4
Доходы будущих периодов				
Оценочные обязательства		104		
Прочие обязательства				X
Итого по разделу V	9 297	11 016	1 719	118,5
БАЛАНС	193 659	196 342	2 683	101,4

Отчет прогнозного баланса за 2020 год показал увеличение данного показателя на 101,4%, который составил 196 342 тысячи рублей при плановом показателе 193 659 тысяч или на 2 683 тысячи рублей выше.

Показатель нераспределенной прибыли на 964 тысячи выше плановой и составил 9 964 тыс. руб. или 110.7%.

Причины расхождений между плановыми и фактическими значениями дебиторской и кредиторской задолженностей, а также чистых активов, подробно изложены выше в пояснениях Отчета о достижении показателей экономической эффективности.

22. Отчет по исполнению бюджета доходов и расходов*

Показатель	За 2020 год (по состоянию на 31.12.2020)			
	План	Факт	Отклонение	
			в тыс. руб.	в %
Выручка	9600	10907	1307	113,6
Себестоимость продаж	-200	-458	-258	.
Валовая прибыль (убыток)	9400	10449	1049	111,1
Коммерческие расходы	-4500	-4252	-248	94,5
Управленческие расходы	-3251	-3054	-197	93,9
Прибыль (убыток) от продаж	1649	3143	1494	190,6
Прочие доходы	500	356	-144	71,2
Прочие расходы	-400	-1271	-871	317,8
Прибыль (убыток) до налогообложения	1749	2228	479	127,4
Прочее	-318	-287	-31	90,2
Чистая прибыль (убыток),	1431	1941	510	135,6
из неё: - отчисление в фонд потребления	86	116	30	134,9
- отчисление в бюджет Кировской области (при показателе 70%)	1002	1359	357	135,6

Показатели чистой прибыли выше на 510 тысяч рублей, чистая рентабельность составила 17,8% или выше планового значения на 119,5%. Величины выручки и прибыли всех видов, определённые по итогам деятельности в отчётном периоде, оказались выше плановых величин по причинам, изложенным в пояснениях раздела 1 настоящего Отчета.

По итогам отчетного периода управленческие расходы отдела земельных отношений по итогам первого полугодия ниже плановых величин (-197 тысяч рублей). Несмотря на увеличение объема оказанных услуг (по начислению) и роста общих затрат на выполнение данных работ (участие в судебных процессах, публикации материалов, канцелярские расходы и пр.) и рас-

ходов, снова связанных с сокращением сотрудников, отделу удалось удержаться в рамках бюджета. Кроме того, были произведены расходы в связи с предусмотренными изменениями в учетной политике предприятия на 2019-2021гг. (сальдо незавершенного производства) в сумме 458 тысяч рублей.

Коммерческие расходы по отделу комиссии меньше запланированных на 248 тысяч рублей и связаны с экономией по таким статьям затрат, как заработная плата, содержание служебного транспорта и прочих расходов.

Общие расходы Предприятия за 12 месяцев отчетного периода составили 7 764 тысяч рублей, что на 20 тысяч рублей ниже расходов в 2019 году и ниже плановых значений.

Расходы по текущему налогу немного ниже плановой величины (318) и составили 287 тысяч рублей по кассовым поступлениям за исчисляемый период. Доходы (по кассовым поступлениям) по УСНО составили 9 580 тыс. рублей.

Прибыль до налогообложения на текущий период составила 2 228 тысяч рублей или на 27,4% выше плановых значений (1 749 тысяч руб.). Чистая прибыль, определенная по итогам деятельности в отчетном периоде, составила 1 941 тыс. рублей, что выше запланированной величины на 510 тысяч рублей.

Превышение плановых показателей чистой прибыли связано, прежде всего, за счет изменения финансовой модели работы Предприятия, а также экономии ФОТ, снижения транспортных расходов. Кроме того, превышение прибыли связано со снижением общих расходов, но это разовые сокращения затрат, которых в следующем году не будет.

2.3. Отчет об исполнении бюджета движения денежных средств.

Показатель	За 2020 год (по состоянию на 31.12.2020)			
	План	Факт	Отклонение	
			в тыс. руб.	в %
Остаток денежных средств и эквивалентов на начало отчетного года	2 000	3 749	1 749	X
Движение денежных средств по текущей деятельности				
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	88 000	94 575	6 527	107,4
Прочие доходы	500	356	-144	71,2
Денежные средства, направленные:				
Чистые денежные средства от текущей деятельности				
Платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на НИОКР				
Движение денежных средств по финансовой деятельности				
Денежные вклады собственника				
Уплата обязательных отчислений от прибыли в бюджет Кировской области (плановая уплата в 2021 году по показателю за 2020 год)	- 1 002	- 1359	357	135,6
Чистые денежные средства от финансовой деятельности				
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов				
Остаток денежных средств и эквивалентов на конец отчетного периода	2 000	2 495	495	124,8

Как видно из данных таблицы Отчета об исполнении бюджета движения денежных средств, вырос показатель «Средства, полученные от покупателей, заказчиков» до 94 575 тысяч рублей или выше плана на 6 575 тысяч рублей. Увеличение произошло по нескольким факторам, прежде всего за счет увеличения закупочных процедур в 2019-2020гг.

Показатель уплаты обязательных платежей в бюджет связан с более высокой чистой прибылью, полученной Предприятием в 2020 году и подлежащей уплате в 2021 году. По итогам текущего года этот показатель будет значительно улучшен, по предварительной оценке до 1359 тысяч рублей.

Фактические расходы и остаток денежных средств в конце 2020 года оказались незначительно больше плановых значений по нескольким причинам:

1) в конце отчетного года были заключены договоры с частными заказчиками - сельскохозяйственными товаропроизводителями с привлечением от них внебюджетных средств отделу земельных отношений.

2) в течение всего 2020 года, в связи с изменением законодательства для государственных унитарных предприятий, Предприятие руководствовалось Федеральным законом от 18.07.2011 года №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», позволившим значительно увеличить количество закупаемой продукции и одновременно сократить сроки конкурсных процедур.

3) как следствие в текущем году за счет остатков прошлого года было реализовано продукции на сумму большую, чем поступления (102%).