**Администрация Северо-Енисейского района**

**ПЛАН**

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

**СЕВЕРО-ЕНИСЕЙСКОГО РАЙОНА**

**НА 2023 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2024-2026 ГОДОВ**

**гп Северо-Енисейский**

**2023 год**

**ОГЛАВЛЕНИЕ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| п/п | Наименование | страница |
| **1.** | **Общая характеристика муниципальных предприятий Северо-Енисейского района за 2022 год** | 3 |
| **2.** | **Анализ финансово-хозяйственной деятельности муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района по итогам 2022 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 2023 год и плановый период 2024-2026 годов** | 17 |

1. Общая характеристика муниципальных предприятий

Северо-Енисейского района за 2022 год.

В 2022 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 2022 год насчитывает 585 человека, что составляет 3,6 % от общей численности занятых в экономике по району.

Среднемесячная начисленная заработная плата за 2022 год составила:

МУП «УККР» - 55,7 тыс. руб.;

МП «Хлебопек» - 54,0 тыс. руб.;

ООО «УТ» - 43,5 тыс. руб.;

ОПХ «Север»-51,6 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 2022 году выросла относительно 2021 года на 137 344 тыс. рублей или на 0,5 % и составила 806 134 тыс. рублей.

Себестоимость реализации товаров, продукции, работ услуг муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района в 2022 году, увеличилась на 5,2 % относительно 2021 года и составила 1 327 113,0 тыс. рублей.

По данным бухгалтерской отчетности за 2022 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 58 616,00 тыс. руб.;

- Убыток ООО «УТ» в размере 3 339,00 тыс. руб.;

- Убыток ООО «ОПХ Север» в размере 1 774,00 тыс. руб.

У МП «Хлебопек» сложилась прибыль до налогообложения в размере 714,00 тыс. руб.

**Соотношение выручки и затрат анализируемых предприятий**

**за 2021-2022 годы**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ПОКАЗАТЕЛИ** | **2021** | **2022** | **Темп роста 2022 г. к 2021 г. в %** |
| **Выручка от продажи товаров, работ и услуг** | **668 790** | **806 134** | **120,5** |
| МУП "УККР" | 475 976 | 600 055 | 126,1 |
| МП "Хлебопек" | 37 772 | 41 327 | 109,4 |
| ООО "УТ" | 154 003 | 157 073 | 102,0 |
| ООО "ОПХ "Север" | 1 039 | 7 679 | 7,4 |
| **Себестоимости реализации товаров, продукции, работ, услуг** | **1 158 201** | **1 327 113** | **114,6** |
| *в том числе:* |  |  |  |
| МУП "УККР" | 1 015 612 | 1 176 530 | 101,6 |
| МП "Хлебопек" | 42 826 | 45 143 | 111,5 |
| ООО "УТ" | 99 415 | 101 393 | 102,0 |
| ООО "ОПХ "Север" | 348 | 4 047 | 11,5 |
| **Валовая прибыль (убыток)** | **- 598 587** | **- 624 707** | **-104,4** |
| МУП "УККР | -539 636 | -576 475 | -106,8 |
| МП "Хлебопек | - 5 054 | 3 816 | 75,5 |
| ООО "УТ" | - 54 588 | - 55 680 | -102,0 |
| ООО "ОПХ "Север" | 691 | 3 632 | 5,3 |

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

**Северо-Енисейского района по итогам 2022 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 2022 год по муниципальным предприятиям и юридическим лицам, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района, достигла 1 987 929,00 тыс. руб., увеличилась по сравнению с прошлым годом на 22,3 %, 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 2022 год наблюдается увеличение доли сферы жилищно-коммунального хозяйства и уменьшение доли сферы охотничье-промыслового хозяйства, торговли и общественного питания, производства хлеба.

Основная доля активов (91,85%) по-прежнему приходится на сферу жилищно-коммунальное хозяйство (рисунок 1).

**Рисунок 1. Отраслевая структура активов анализируемых предприятий за 2022 год, %**

За 2022 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 2022 год (в % к итогу баланса)**

В структуре активов анализируемых предприятий удельный вес основного капитала (внеоборотных активов) увеличился с 50,8% до 54,6% при соответствующем снижении оборотного капитала (оборотных активов) с 49,2% до 45,4%.

Ресурсная база в отчетном периоде формировалась в целом по предприятиям за счет собственного капитала, его удельный вес уменьшился с 52,6 % до 51,7%. Доля привлеченного капитала увеличилась с 47,7% до 48,5%, который состоит на 47,6% из краткосрочных обязательств и на 0,9% из долгосрочных.

Данные о структуре активов и пассивов муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района за 2021-2022 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 2021-2022 годы**

Таблица №2

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **Всего по предприятиям (тыс. руб.)** | | **Отклонение** | |
| **АКТИВЫ** | 2021 год | 2022 год | Абсолютное (тыс. руб.) | Темп роста, % |
| ***Внеоборотные активы,*** | **826 111** | **1 085 772** | 259 661 | 131,4 |
| в том числе основные средства | 661 733 | 941 200 | 279 467 | 142,2 |
| ***Оборотные активы,*** | **798 943** | **902 157** | 103 214 | 113,0 |
| в том числе: |  |  |  |  |
| -запасы | 361 873 | 373 147 | 11 274 | 103,1 |
| - дебиторская задолженность | 381 163 | 353 454 | -27 709 | 93,0 |
| **ПАССИВЫ** |  |  |  |  |
| ***Капитал и резервы*** | **848 898** | **1 014 769** | 165 871 | 119,5 |
| ***Долгосрочные обязательства*** | **14 845** | **13 500** | -1 345 | 91,0 |
| ***Краткосрочные обязательства*** | **749 888** | **933 852** | 183 964 | 124,5 |
| в том числе: |  |  |  |  |
| займы и кредиты | 35 330 | 1500 | -33 830 | 4,2 |
| кредиторская задолженность | 81 340 | 77 857 | -3 483 | 96,0 |
| **БАЛАНС** | **1 625 054** | **1 987 929** | 362 875 | 122,3 |

Основной капитал (внеоборотные активы) предприятий увеличился за 2022 год на 31,4 %.

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 уменьшился с 80,1% до 86,7%.

Доля долгосрочных финансовых вложений осталась без изменений, доля отложенных налоговых активов уменьшилась с 12,3% до 11,0%, доля прочих внеоборотных активов увеличилась с 2,1 % до 2,3 %.

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

Увеличилась доля денежных средств с 4,9% до 17,1%.

Удельный вес запасов муниципальных предприятий в оборотном капитале уменьшился с 45,3% до 41,4%, доля прочих оборотных активов снизилась с 1,5% до 1,4% (рисунок 4).

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

Доля оборотных активов в 2022 году в муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района, распределилась следующим образом: ООО «ОПХ «Север» (0,20%), МП «Хлебопек» (1,04%), ООО «УТ» (6,91%), МУП «УККР» (91,85%).

Структура собственного капитала предприятий за 2022 год изменилась следующим образом: уставной капитал предприятий не изменился, добавочный капитал снизился на 4,8 %, 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 2021 и 2022 год, тыс. руб.**

Удельный вес кредиторской задолженности уменьшился на 5%, удельный вес займов и кредитов увеличился на 2%. Удельный вес доходов будущих периодов увеличился на 4%, прочих пассивов уменьшился с 4,0 % до 3,0%, удельный вес долгосрочных обязательств остался на прежнем уровне.

**2.2. Состояние расчетов**

**Состояние расчетов** муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района характеризуется уменьшением дебиторской задолженности с 381 163,00 тыс. руб. в 2021 году до 353 454,00 тыс. руб. в 2022 году и кредиторской задолженности с 81 340 тыс. руб. до 77 857,00 тыс. руб.

**Дебиторская задолженность** уменьшилась на 27 709 тыс. руб., и её доля в оборотных активах с 23,5% до 17,8% (рисунок 7). Дебиторская задолженность уменьшилась у МУП «УККР» на 10 584 тыс. руб., у ООО «ОПХ Север» на 924 руб., у МП «Хлебопек» на 1245 тыс. руб., у ООО «УТ» на 6 780 тыс.руб., наблюдается увеличение данного показателя.

Динамика дебиторской задолженности анализируемых предприятий за 2021-2022 годы представлена на рисунке 7.

Рисунок 7. Динамика дебиторской задолженности анализируемых предприятий

за 2021-2022 годы, тыс. руб.

**Кредиторская задолженность** анализируемых предприятий уменьшилась на 3483 тыс. руб. или на 4,3%, что наглядно видно на рисунке 8.

Рисунок 8. Динамика кредиторской задолженности анализируемых предприятий

за 2021-2022 годы, тыс. руб.

Уменьшение кредиторской задолженности ведет к исполнению 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 2022 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 2022 год на анализируемых предприятиях дебиторская задолженность превысила кредиторскую задолженность (в 4,5 раза), что говорит об отвлечении средств из хозяйственного оборота предприятий, что привело предприятия к необходимости привлечения кредитов банков для поддержки текущей производственно-хозяйственной деятельности предприятий.

**2.3. Анализ прибыли (убытков)**

В 2022 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 1,2% или на 137 344,00 тыс. руб. и составила 806 134,00 тыс. рублей. Себестоимость товаров, работ, услуг в отчетном периоде увеличилась на 1,1% и составила 1 327 113,00 тыс. рублей.

Анализ соотношения выручки от продажи и себестоимости реализации товаров, продукции, работ услуг предприятий показывает, что себестоимость превышает размер выручки на 65,0%, что привело к получению валового убытка в сумме 520 979,00 тыс. рублей. Такой результат обусловлен валовыми убытками МУП «УККР», доля затрат которого превышает сумму полученной выручки на 196,0%.

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

Наибольшую долю в выручке анализируемых предприятий в 2021 году составляют доходы МУП УККР – 74,4%, на долю ООО «УТ» приходится 19,5%, МП «Хлебопек» - 5,13%, ООО «ОПХ Север» - 0,95%.

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 160,9 тыс. рублей, у МП «Хлебопек» на 8,3 тыс. рублей, у ООО «УТ» на 1,9 тыс. рублей, у ООО ОПХ «Север» на 3,7 тыс. руб.

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

За 2022 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 2022 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 2022 год по сравнению с аналогичным периодом 2021 года представлены в таблице № 7.

**Финансовые результаты муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района за 2021-2022 годы**

Таблица № 7

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ПОКАЗАТЕЛИ** | **2021 год, тыс. руб.** | **2022 год, тыс. руб.** |
| **Прибыль (убыток) до налогообложения** | **-115 232** | **- 63015** |
| МУП "УККР" | -81 817 | -58 616 |
| МП "Хлебопек" | -4 570 | 714 |
| ООО "УТ" | -27 488 | -3 339 |
| МП "ОПХ "Север" | -1 357 | -1 774 |

Среди анализируемых предприятий основную долю убытков имеет МУП «УККР» - 93 % в общем объеме убыточных предприятий.

МУП «УККР» в 2022 году получен убыток до налогообложения в сумме

58 616,0 тыс. руб.

У ООО «УТ» получен убыток до налогообложения в сумме 3 339 тыс. руб.

У ООО «ОПХ - Север» получен убыток до налогообложения в сумме 1 774 тыс. руб.

У МП «Хлебопек» сложилась прибыль до налогообложения и составил 714 тыс. рублей.

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 2022 году составил 63 015 тыс. рублей (2021 год – - 115 232 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 2022 год составил 61 151,0 тыс. рублей.

Чистая прибыль (убыток) анализируемых предприятий за 2021-2022 годы представлена в таблице 8.

**Чистая прибыль (убыток) анализируемых предприятий**

**за 2021-2022 годы**

Таблица № 8

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ПОКАЗАТЕЛИ** | **2021 год, тыс. руб.** | **2022 год, тыс. руб.** |
| **Чистая прибыль (убыток)** | **-104 488** | **-61 151** |
| МУП "УККР" | -68 548 | -53 793 |
| МП "Хлебопек" | -4 937 | 231 |
| ООО "УТ" | 29 569 | -6 126 |
| ООО "ОПХ "Север" | -1 434 | -1 463 |

МУП «УККР» в 2022 году получен чистый убыток в сумме 53 793,0 тыс. руб.

У ООО «УТ» чистый убыток составил 6 126,0 тыс. руб.

У ООО «ОПХ Север» чистый убыток составил 1 463,0 тыс. руб.

У МП «Хлебопек» сложилась прибыль в размере 231 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 2022 года составила 1 378 тыс. руб./чел. и увеличилась на 28,0% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, что наглядно видно в таблице №9.

**Производительность труда анализируемых предприятий**

**за 2021-2022 годы**

Таблица № 9

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ПОКАЗАТЕЛИ | **2021 год** | **2022 год** | **Темп роста 2022 года к 2021 году, в %** |
| **Производительность труда, тыс. руб./чел.** | **1 077** | **1 378** | **128,0** |
| Выручка от продажи товаров, работ, услуг, тыс. рублей | 668 790 | 806 134 | 120,5 |
| Среднесписочная численность  работников | 621 | 585 | 94,2 |

Влияние на показатель оказало увеличение выручки от продажи товаров, работ услуг по сравнению с прошлым годом на 20,5%, и уменьшение среднесписочной численности работников на 5,8 %.

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 2023 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2024-2026 ГОДОВ**

Прогнозные показатели развития муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района на 2023 год и плановый период 2024-2026 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 2023 год и плановый период 2024-2026 годов.

**Плановые показатели**

**развития муниципальных предприятий и юридических лиц, учредителем и собственником имущества которых является администрация Северо-Енисейского района на 2022 год и плановый период**

**2023-2026 годов, тыс. руб.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ПОКАЗАТЕЛИ** | **2022**  **факт** | **2023 год**  **оценка** | **Прогноз**  **2024 год** | **Прогноз**  **2025 год** | **Прогноз**  **2026 год** |
| **Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, в том числе:** | **806 134** | **877 074** | **920 051** | **956 853** | **995 127** |
| МУП «УККР» | 600 055 | 652 860 | 684 850 | 712 244 | 740 734 |
| МП «Хлебопек» | 41 327 | 43 269 | 45 605 | 47 429 | 49 326 |
| ООО «УТ» | 157 073 | 164 455 | 173 335 | 180 268 | 187 479 |
| ООО «ОПХ Север» | 7 679 | 7 932 | 8 329 | 8 662 | 9 008 |
| **Затраты на реализацию товаров, продукции, работ, услуг, в том числе:** | **1 327 113** | **1 386 833** | **1 395 154** | **1 453 751** | **1 513 355** |
| МУП «УККР» | 1 176 530 | 1 229 474 | 1 286 030 | 1 340 043 | 1 394 985 |
| МП «Хлебопек» | 45 143 | 47 174 | 49 344 | 51 416 | 53 524 |
| ООО «УТ» | 101 393 | 105 956 | 110 830 | 115 485 | 120 220 |
| ООО «ОПХ Север» | 4 047 | 4 229 | 4 423 | 4 609 | 4 798 |
| **Прибыль (убыток) до налогообложения,**  **в том числе:** | **-63 015** | **- 59 436** | **- 56 458** | **- 53 635** | **-50 953** |
| МУП «УККР» | -58 616 | -55 287 | -52 517 | -49 891 | -47 396 |
| МП «Хлебопек» | 714 | 747 | 787 | 818 | 851 |
| ООО «УТ» | -3 339 | -3 149 | -2 991 | -2 841 | -2 699 |
| ООО «ОПХ Север» | -1 774 | -1 673 | -1 589 | -1 509 | -1 433 |

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

По оценке, в 2023 году выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг анализируемых предприятий района планируется на уровне 877 074тыс. руб., что на 8,8 % больше аналогичного показателя 2022 года, по прогнозу в 2024 году показатель составит 920 051 тыс. руб., в 2025 году –956 853 тыс. руб., в 2026 году – 995 127 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 2023-2026 годы, тыс. руб.**

**МУП «УККР»**

По оценке 2023 года выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг ожидается на уровне 652 860 тыс. руб., что на 8,8 % больше аналогичного показателя 2022 года, по прогнозу в 2024 году планируется рост до – 684 850 тыс. руб., в 2025 году – 712 244 тыс. руб., в 2026 году –740 734 тыс. руб.

**МП «Хлебопек»**

По оценке 2023 года выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг ожидается на уровне 43 269 тыс. руб., что на 4,7 % больше аналогичного показателя 2022 года, в 2024 году планируется рост до –45 605 тыс. руб., в 2025 году –47 429 тыс. руб., в 2026 году –49 326 тыс. руб.

**ООО «УТ»**

По оценке 2023 года выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг ожидается на уровне 164 455 тыс. руб., что на 4,7 % больше аналогичного показателя 2022 года, по прогнозу в 2024 году планируется рост до –173 335 тыс. руб., в 2025 году – 180 268 тыс. руб., в 2026 году –187 479 тыс. руб.

**ООО «ОПХ Север»**

По оценке 2023 года выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг ожидается на уровне 7 932 тыс. руб., по прогнозу в 2024 году –8 329 тыс. руб., в 2025 году – 8 662 тыс. руб., в 2026 году – 9 008 тыс. руб.

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

В 2023 году затраты на реализацию товаров, продукции, работ, услуг анализируемых предприятий района оцениваются на уровне 1 386 833 тыс. рублей, что на 4,5% больше аналогичного показателя 2022 года, по прогнозу в 2024 году –1 395 154 руб., в 2025 году – 1 453 751тыс. руб., в 2026 году – 1 513 355 тыс. руб.

План затрат на реализацию товаров, продукции, работ, услуг анализируемых предприятий за 2023-2026 годы представлен на рисунке 17.

**Рисунок 17. План затрат на реализацию товаров, продукции, работ, услуг анализируемых предприятий за 2023-2026 годы, тыс. руб.**

**МУП «УККР»**

По оценке 2023 года затраты на реализацию товаров, продукции, работ, услуг МУП «УККР» оцениваются на уровне 1 229 474 тыс. руб., что на 4,5 % больше аналогичного показателя 2022 года, по прогнозу в 2024 году – 1 286 030 тыс. руб., в 2025 году – 1 340 043 тыс. руб., в 2026 году – 1 394 985 тыс. руб.

**МП «Хлебопек»**

По оценке 2023 года затраты на реализацию товаров, продукции, работ, услуг по предприятию составят – 47 174 тыс. руб., что на 4,5% больше аналогичного показателя 2022 года, по прогнозу в 2024 году затраты составят

49 344 тыс. руб., в 2025 году – 51 416 тыс. руб., в 2026 году – 53 524 тыс. руб.

**ООО «УТ»**

По оценке 2023 года затраты на реализацию товаров, продукции, работ, услуг ожидаются на уровне 105 956 тыс. рублей, что на 4,5% выше аналогичного показателя 2022 года, по прогнозу в 2024 году затраты составят 110 830 тыс. руб., в 2025 году –115 485 тыс. руб., в 2026 году –120 220 тыс. руб.

**ООО «ОПХ Север»**

По оценке 2023 года затраты на реализацию товаров, продукции, работ, услуг ООО «ОПХ Север» составят 4 229 тыс. руб., по прогнозу в 2024 году –4 423 тыс. руб., в 2025 году –4 609 тыс. руб., в 2026 году –4 798 тыс. руб.

**План прибыли (убытка) до налогообложения**

**анализируемых предприятий**

По оценке 2023 года убыток до налогообложения анализируемых предприятий района составит -59 436 тыс. рублей, что на 5,6% ниже аналогичного показателя 2022 года. В 2024 году планируется убыток до налогообложения – 56 458 тыс. рублей, в 2025 году –53 635 тыс. рублей, в 2026 году –50 953 тыс. руб.

План прибыли (убытка) до налогообложения анализируемых предприятий за 2023-2026 годы представлен на рисунке 3.

**Рисунок 3. План прибыли (убытка) до налогообложения анализируемых предприятий за 2023-2026 годы**

**МУП «УККР»**

По оценке 2023 года убыток до налогообложения МУП «УККР» оцениваются на уне –55 287 тыс. руб., что на 5,7 % меньше аналогичного показателя 2022 года. По прогнозу в 2024 году –52 517 тыс. руб., в 2025 году –49 891 тыс. руб., в 2026 году –47 396 тыс. руб.

**МП «Хлебопек»**

По оценке 2023 года прибыль до налогообложения составит 747 тыс. рублей. По прогнозу 2024 года 787 тыс. руб., к 2025 году 818 тыс. руб., к 2026 году 851 тыс. руб.

**ООО «УТ»**

По оценке 2023 года у предприятия сложится убыток до налогообложения в сумме -3149 тыс. рублей. По прогнозу 2024 года убыток составит – 2 991 тыс. руб., в 2025 –2 841 тыс. руб., в 2026 году – 2 699 тыс. рублей.

**ООО «ОПХ Север»**

В результате финансово-хозяйственной деятельности предприятием по оценке 2023 года ожидается убыток до налогообложения в размере 1 673 тыс. руб. По прогнозу 2024 года планируется получение убытка до налогообложения в размере 1 589 тыс. руб., к 2025 году – 1 509 тыс. руб., к 2026 году – 1 433 тыс. руб.

**План численности работников анализируемых предприятий**

**МУП «УККР»**

Численность работающих в МУП «УККР» к 2026 году составит 481 человек.

**МП «Хлебопек»**

Численность работающих на МП «Хлебопек» к 2026 году составит 51 человека.

**ООО «УТ»**

Численность работающих на ООО «УТ» в 2026 году составит 102 человека.

**ООО «ОПХ Север»**

Численность работающих в ООО «ОПХ «Север» к 2026 году составит 2 человека.

Заместитель главы района

по экономике, анализу и

прогнозированию О. Н. Овчар

Дохторова Надежда Ивановна

8 (39160) 21-0-78