Выступление на Совете МР «Печора» 25 декабря 2017 года по вопросу выделения субсидии в целях предупреждения банкротства и восстановления платежеспособности МУП «Издательство «Печорское время»

Анализ выполнен согласно поручению депутатов на предыдущем заседании Совета МР «Печора» 20 декабря 2017 года выборочным методом.

Согласно уставной деятельности предприятие осуществляет полиграфическую и редакционную (издание газет) деятельности. При этом прибыльной является полиграфическая деятельность. Редакционная деятельность – убыточная.

На протяжении периода 2015, 2016 и 1 –ого полугодия 2017 года предприятие сработало с чистой прибылью.

Отчет о финансовых результатах МУПа за 2015 год свидетельствует о том, что предприятие сработало с прибылью в размере 747 780 руб**.** По итогам года следовало перечислить муниципалитету 30% отчислений от прибыли в размере 224 334 руб., что своевременно не было произведено, за что начислены пени в сумме 33 697,55 руб.

6 июля 2017 года на основании решения Совета МР «Печора» предприятие было освобождено от уплаты 30% отчислений от прибыли за 2015 год.

Выручка за 2015 год составила в размере 9 962 857 руб.,( в том числе по изготовлению бланочной продукции более 5 ,7 млн. руб., от редакционной деятельности – более 4,2 мл.н.)

Себестоимость продаж (затраты предприятия ) составили в размере 10 222 909,0 руб.,( в том числе по изготовлению бланочной продукция более 1,4 млн. руб., редакционная – более 3,4 мл.н.). Кроме того, Управленческие расходы составили: по полиграфии – более 3,1 млн. руб., по редакционной деятельности– более 2,3 млн. руб.

По итогам за 2015 год от полиграфической деятельности получена чистая прибыль в размере 1 105 651 руб., от редакционной деятельности – убыток в сумме 357 870 руб.

Убыток от редакционной деятельности частично компенсируется за счет субсидии и грантовой деятельности.

В 2015 году предприятием получены:

- субсидия Агентства РК по печати в сумме 462 610 рублей.

- Гранты РК - 500 000 рублей.

- Гранты Роспечати 293 400 рублей.

Всего поддержка редакционной деятельности за 2015 год составила в сумме 1 256 114 руб.

Отчет за 2016 год также свидетельствует о том, что предприятие сработало с прибылью, но в меньшем размере - всего 160 136 рублей. Отчисления от прибыли в размере 30% составили в сумме 48 040,8 руб. На сегодня не погашены, в связи с приостановлением операций по счетам Инспекцией ФНС по городу Печоре.

Общая выручка от реализации продукции за 2016 год осталась на прежнем уровне в размере 9,9 млн рублей, , в том числе: по изготовлению бланочной продукции в размере 6 млн. руб., по редакционной деятельности в размере 3,9 млн.руб.

Себестоимость продаж в 2016 году увеличилась и составила:

- по изготовлению бланков в сумме 5,312 млн. руб.;

- от редакционной деятельности – в сумме 5,8 млн руб.

В 2016 году предприятием получено:

- субсидия Агентства РК по печати в размере 337 тыс. руб.;

- гранты РК на 1 млн. руб.;

- гранты Роспечати в сумме 304, 3 тыс.руб.

Всего поддержка редакционной деятельности за 2016 год также увеличилась и составила в сумме 1 641,0 руб.

Очевидно, что предприятие прибыльное и стабильное.

В 2016 году начислено: в Пенсионный фонд 1 387 564,97 руб., уплачено 1 360 937 руб. Оплата произведена почти в размере начисленных сумм.

Аналогично по ФОМС: начислено в размере 321 662,80 руб., оплата произведена в сумме 315 440,41 руб.

В связи с тем, что по состоянию на 01.01.2016 числилась незначительная задолженность по взносам в размере 376 912,73 руб., по состоянию на 01 января 2017 года задолженность по платежам составила 377 622 руб., в том числе:

- в Пенсионный фонд - 330 502 руб. (предприятие выплачивает взносы в размере 20%);

- в ФОМС- 76 612 руб.(выплаты составляют 5,9%).

По состоянию на 01.01.2017 у предприятия образовалась, переходящая задолженность по уплате взносов в ПФ и ФОМС.

В отчетном периоде 2017 года по результатам 1 квартала получена чистая прибыль в размере 136 300 руб. Первое полугодие сработано также с небольшой прибылью в размере 27 425,00 руб. По итогам работы за 11 месяцев предприятием получен убыток.

Итоги деятельности предприятия ухудшились в третьем квартале, начиная с августа месяца 2017 года, в связи с отсутствием заказов в летний период и отказом в получении грантовой поддержки, в связи с наличием задолженности по внебюджетным взносам.

Следует отметить, что по состоянию на 30 июля 2017 года плановый платеж по НДФЛ составлял всего 35 154,00 руб. В связи с приостановлением налоговой инспекцией 04 августа операций по счетам, по состоянию на 01 декабря задолженность по НДФЛ увеличилась и составила в размере 311 064,00 руб.

Задолженность по внебюджетным фондам по состоянию на 01.12.2017 года составила в размере 1 039 846,10 руб.

В 2017 году предприятием погашено взносов в Пенсионный фонд и ФОМС:

за 4 квартал 2016 года - в сумме 407 115,12 руб.

за 1 квартал 2017 года - в сумме 419 558, 87 руб.

за 2 квартал 2017 года - в сумме 28 874,47 руб.

МУП располагает значительными основными средствами на общую сумму 7 231 167,58 руб. (печатные машины, допечатное и после печатное оборудование). Запасы материалов составляют более 1,7 млн. руб. Остатки готовой продукции на сумму 640 тыс.руб., что свидетельствует о наличии ликвидных активов.

В бухгалтерском учете числится два здания и гараж кирпичный (переданные в хозяйственное ведение):

- площадь здания типографии постройки 1971 года составляет 1196 кв.м. Балансовая стоимость составляет 1,5 млн.руб., остаточная стоимость составляет 1 млн. 019 тыс. руб.

- площадь здания редакции постройки 1982 года составляет 206 кв.м. Балансовая стоимость 946 тыс. рублей. Остаточная стоимость составляет 356 тыс. руб.

- площадь гаража составляет 170 кв.м. на два машино-места. Остаточная стоимость 10 472 руб.( балансовая стоимость 33 тыс.)

Согласно штатному расписанию утверждено 41 штатная единица, из них:

- АУП – 5 штатных единиц, административно –хоз.отдел -6 шт.единиц, полиграфия -13,5 штатных единиц, редакционный отдел -16,5 штатных единиц.

Основная статья управленческих расходов – заработная плата.

За 2016 год начисления по заработной плате составили -5 734 948,83 руб.

За 11 месяцев 2017 года – в размере 5 803 613,93 руб.

Система оплаты труда и порядок регулирования уровня заработной платы руководителю предприятия определена постановлением администрации МР «Печора» от 11 июля 2016 года № 1081.

Распоряжениями администрации поквартально установлена ежемесячная надбавка к должностному окладу: за 2016 год – в диапазоне от 20% -до 25%:

(1кв- 25%, 2 кв.-20%, 3 кв. -25%, 4 кв. -23%.).

При этом, следует отметить, что все распоряжения администрации в 2016 году изданы с нарушением сроков установления надбавки, по истечению двух месяцев работы:

На 1 квартал – в марте, на второй квартал – в мае, на третий квартал – в августе, на 4 квартал -13 декабря 2016г.

На 2017 год : 1 кв. 28%, 2 кв.- 20%, 3 кв.-25%.

Годовое вознаграждение по итогам за 2015 год не выплачено, по итогам за 2016 год выплачено в сумме 16 800,00 руб., в размере двух должностных окладов, без учета р/к и Северной надбавки.

Следует отметить, что в ноябре 2017 года директором возвращено годовое вознаграждение по итогам за 2016 год, так как на день выплаты не были выполнены следующие показатели: не были произведены перечисления в бюджет МО МР «Печора» части прибыли от использования имущества в размере 30% за 2015 год, аналогично за 2016 год и числилась задолженность во внебюджетные фонды, что позволяет сделать вывод о рассмотрении и установлении Администрацией МР «Печора» стимулирующих выплат ненадлежащим образом.

Руководство предприятия в лице директора неоднократно обращалось к Учредителю Администрации МР «Печора» в июле –августе 2017 года. По результатам обращений составлен протокол совещания 11 августа 2017 года у заместителя главы администрации Шаховой И.А. по вопросу рассмотрения ход**а**тайства директора об оказании финансовой помощи предприятию.

Протоколом было указано на отсутствие в бюджете МР «Печора» средств на предоставление финансовой помощи предприятию. При этом, на момент обращения требовалось оказание финансовой поддержки всего 800 000,0 тыс.руб., а не 2 млн. руб. Более того, финансовая поддержка была необходима для получения грантовой поддержки из республиканского и федерального бюджетов.

Также было рекомендовано:

- провести финансовый аудит предприятия, и это было рекомендовано при приостановлении операций по счетам. Более того, проведение финансового аудита назначается собственником имущества КУМС МР «Печора. Соответственно до настоящего времени не исполнено;

- проработать вопрос сдачи пустующих площадей в аренду. До настоящего времени не исполнено.

- совместно с КУМС проработать вопрос варианта взятия предприятием кредита в банке под залог имущества.

- отделу экономики (ответственный Канищев А.Ю.) проработать вопрос поиска дополнительных заказов на изготовление продукции МУП «Издательство «Печорское время». Также не исполнено.

Со стороны Учредителя –Администрации МР «Печора» меры по исполнению Протокола совещания от 11 августа 2017 года до настоящего времени не приняты.

Накануне избирательной компании по выборам Президента Российской Федерации (18 марта 2018 года), проведение процедуры банкротства не позволит предприятию реализовать возможности для информирования избирателей на территории муниципального района.

Контрольно-счетная комиссия МР «Печора» считает необходимым сохранить предприятие и предлагает **оказать финансовую поддержку в размере 1 000 000,00 руб.** (1 млн. руб.) для погашения **просроченной** задолженности по взносам во внебюджетные фонды (Пенсионный фонд и ФОМС).

У предприятия на сегодня достаточно возможностей и ликвидных активов рассчитаться с поставщиками и подрядчиками, а также погасить задолженность по налогу с доходов физических лиц (НДФЛ) **самостоятельно.**

В рамках оздоровления финансов предприятия, Учредителю (Администрации МР «Печора»), совместно с МУП «Издательство «Печорское время» контрольный орган предлагает  **провести ряд мероприятий:**

- **по снижению себестоимости** продукции для конкурентоспособности в сфере оказания услуг;

- провести **оптимизацию численности** предприятия (при утвержденных 41 штатных единиц, фактически замещено 24 штатные должности);

- **эффективнее использовать имущество**, переданное в хозяйственное ведение предприятия, путем рассмотрения совместно с КУМС сдачи в аренду 5-ти пустующих кабинетов 3 этажа;

- **не допускать роста задолженности** в дальнейшем по налогам и взносам во внебюджетные фонды;

- **внести изменения в локальные акты** предприятия (Положение об оплате труда работников предприятия, Коллективный договор).

Со стороны Контрольно-счетной комиссии МР «Печора» будут приняты меры по включению в План работы на 2018 год и проведению контрольного мероприятия в 1-ом полугодии 2018 года.

Председатель Контрольно-счетной

комиссии МР «Печора» В.В. Поведишникова