

**Пояснительная записка к отчету о выполнении плана
финансового-хозяйственной деятельности МУП «БАНИ-2»
за 2022 год**

МУП «Бани-2», полное – Муниципальное Унитарное Предприятие «Бани-2» городского округа «Город Южно-Сахалинск»,

Место нахождения:

693014, Россия, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, проспект Победы, д. 84.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании юридического лица МУП «Бани-2» городского округа «Город Южно-Сахалинск» 11.11.2013 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1136501007642.

ИНН Предприятия 6501259911. Дата постановки на учёт: 29.11.2021.

Наименование налогового органа: Управление Федеральной налоговой службы по Сахалинской области. КПП 650101001.

Уставный капитал Предприятия составляет 19 195 500,55 (Девятнадцать миллионов сто девяносто пять тысяч пятьсот) рублей 55 копеек.

Уставный капитал Предприятия полностью оплачен.

Предприятие в своей деятельности руководствуется Уставом Муниципального Унитарного Предприятия.

Согласно ЕГРЮЛ, Предприятие может осуществлять следующие виды деятельности:

Основной вид:

- 96.04 Деятельность физкультурно-оздоровительная.

Дополнительный вид:

- 96.02 Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты

Предприятие не имеет филиалов и представительств.

Лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности

Предприятия в проверяемом отчетном периоде, являлись:

Директор: Кривоzubов Владимир Викторович,

Главный бухгалтер: Илларионова Елена Юрьевна.

МУП «Бани-2», согласно Уставу предприятия, является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ним на праве хозяйственного ведения собственником имущества, и осуществляет свою деятельность в целях решения вопросов местного значения городского округа «Город Южно-Сахалинск».

Учредителем Предприятия является городской округ «Город Южно-Сахалинск», в лице Департамента продовольственных ресурсов и потребительского рынка г. Южно-Сахалинска

Предметом деятельности муниципального унитарного предприятия «Бани-2» является услуги по очищению и оздоровлению тела потребителя

воздействием воды и горячего воздуха или пара или теплых поверхностей в специально устроенных и оборудованных парильных или жарких помещениях общего или индивидуального пользования (ГОСТ 32670-2014).

В составе Предприятия два объекта – баня в Южно-Сахалинске и Ново-Александровске. Баня в п/р Ново-Александровск введена в эксплуатацию после ремонта и с начала 2021 года начал работать на полную мощность, график работы отличается от Южно-Сахалинска, там оказываются услуги в общем отделении по графику (мужской/женский дни) и имеется один номер повышенной комфортности. Душевое отделение отсутствует. В составе штата Бани 5 человек: администратор/кассир, оператор, рабочий по обслуживанию здания/слесарь-сантехник, 2 уборщицы производственных помещений.

Общая численность работников муниципального предприятия по состоянию на 31.12.2022 года составила 30,17 человека. В структуре штатного расписания 18,87 единиц занимают рабочий персонал, 11,3 единиц - административно-управленческий и вспомогательный персонал.

Среднемесячная заработная плата одного работающего (согласно штатного расписания) за анализируемый период составила 45992,92 руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года рост заработной платы составляет 5,4 %. Он произошел за счет индексации заработной платы с 1 января 2022 года на 4 % в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением в ЖКХ Сахалинской области на 2022-2024гг (за исключением руководителей предприятия) и индексации заработной платы руководителей на 4 % с 9.06.2022 (в связи с увеличением оклада директора по Постановлению № 1158-па от 25.05.2022 Администрации г. Южно-Сахалинска.

Стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022 год составила 37 814,58 тыс. руб. В 2023 году за счет собственных средств приобретена Конденсаторная установка для системы водоподготовки в сумме 1507 тыс. рублей и получены в хозяйстве два снегоуборщика на общую сумму 190 тыс. рублей.

Количество посетителей общих отделений и душевых в сравнении с 2021годом составило 96% (-3,1 тыс. чел), предположительно, посещаемость упала после ковидных ограничений, когда клиенты стали избегать места массового скопления людей в период коронавируса.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2022год выросла по сравнению с 2021 годом и плановыми показателями 2022 года и составила 51 732,91 тыс. руб., что превысило плановый показатель 2022 года на 180 тыс. руб., а 2022 год на 7 003,9 тыс. рублей. На общий показатель повлияло, прежде всего, увеличение тарифов на услуги бани с 1 января 2022 года.

По дополнительным услугам выручка по сравнению с планом составила:

- по отдельным номерам 137%;

- по прокату простыней 135%;
- по продаже сопутствующих товаров 217%;
- по аренде помещений 67 % в связи с тем, что договор аренды на буфет в бане Южно-Сахалинска были заключены только в январе 2023 года.

В соответствии с постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 24.07.2017 N2024-па "Об утверждении Порядка предоставления субсидии из бюджета городского округа "Город Южно-Сахалинск" юридическим лицам (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), оказывающим услуги бань по регулируемым тарифам, на возмещение части затрат по содержанию бань, не покрываемых тарифами» в 2022 году получена субсидия в размере 24 366,6 тыс. рублей.

Структура выручки:

- Общие, душевые отделения 81%;
- Отдельные номера 10%;
- услуги по продаже сопутствующих товаров и дополнительных платных услуг 5,7%;
- прокат простыней 0,8%
- аренда помещений 2,5%.

Расходы Всего за отчетный период составили 51810,91 тыс. руб., что превысило план на 1%.

Фонд оплаты труда работников за 2022 год составил 28 847 тыс. руб., что составляет 97% к плану. Экономия по этой статье сложилась за счет уменьшения ФОТ в связи с декретным отпуском юрисконсульта.

По статье затрат «Ремонт основных средств» увеличение затрат по сравнению с планом составило 17% или 168,2 тыс. рублей. Это связано с внеплановым увеличением объема по косметическому ремонту помывочных и душевых отделений по причине экстренной замены облицовочной настенной плитки. Фактические затраты превысили плановые на 56% или 124 тысячи рублей (раздел 7 ст.7.33.4.4).

Увеличение затрат по статье «Оплата работ и услуг» на 10% вызвано в основном с резким ростом тарифов на водоснабжение и водоотведение (в 2,2 раза). Превышение плановых показателей по воде и водоотведению составило 1 027 тыс. рублей или 39% (разд.7 чст.7.33.5.2.3).

По статье «Охрана объектов» превышение плана составило 37% (35,6 тыс. руб.) из-за не планированного монтажа охранной сигнализации и системы видеонаблюдения над помещением хранения топлива со стороны общеобразовательной школы, расходы на эту работу составили 35,6 тыс. рублей.

По «Прочим расходам» плановые показатели превышены на 24% и составили 120,7 тыс. рублей. Это связано с тем, что штатный юрисконсульт находится в отпуске по уходу за ребенком и консультационные юридические

услуги оказывались по договорам ГПХ. Общая сумма этих услуг в 2022 году составила 270 тысяч рублей.

Расходы по дополнительным услугам (реализация веников) превысили плановые на 83% (399,73 тыс. рублей), но и выручка составила 217%. Результат от продажи веников +680,3 тыс. рублей без учета общехозяйственных расходов.

Валовая прибыль от деятельности предприятия составила минус 78 тыс. рублей. Прочие доходы составили 200,7 тысяч рублей, в том числе прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году – 191,3 тыс. рублей, откорректирован налог на УСН за прошлые периоды по актам сверки с ИФНС. Прочие расходы составили 67,5 тыс. рублей, в том числе убытки прошлых лет 20,8 тыс. рублей начислена неустойка за несоблюдение отношения активной и реактивной энергии за 2020-2021 годы по сверке с ОП Энергосбыт.

Годовой налог на УСН уплачен в сумме 516,2 тыс. рублей.

Финансовый результат от деятельности предприятия составил плюс 55,2 тыс. рублей.

В сравнении с 2021 годом убыток уменьшился на 4 814,22 тыс. руб. Прежде всего, из-за увеличения тарифов. При снижении посещаемости на 4 % выручка по основной деятельности увеличилась на 9%.

На 5% увеличилась выручка от реализации услуг по отдельным номерам и появился доход от аренды помещений (+647 тыс. рублей).

По расходам произошло снижение по статье «Оплата работ и услуг» на 24% (-2 786 тыс. рублей) и по прочим расходам 76% (-2 016,4 тыс. рублей).

Средняя себестоимость по общим отделениям и душевым с начала года составила 527рублей.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 года составила 271 тыс. рублей. Снижение по сравнению с 2021 годом составило 1 1731 тыс. рублей.

Величина кредиторской задолженности за анализируемый период уменьшилась по сравнению с 2021 годом на 1 465 тыс. рублей и составила 2 632 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности нет. В составе кредиторской задолженности за 2022 год наибольший удельный вес составляет задолженность по оплате труда (38 %), и по налогам и сборам 42 %.

Общая задолженность перед поставщиками и подрядчиками составляет 20 %.

Гл. бухгалтер



Е.Ю. Илларионова