

**Пояснительная записка к отчету о выполнении плана
финансового-хозяйственной деятельности МУП «БАНИ-2»
за 2023 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.

Дополнительные виды:

- 96.02 Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты

- 47.19.1 Торговля розничная большим товарным ассортиментом с преобладанием непродовольственных товаров в неспециализированных магазинах

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 «Городской округ 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 человека воздействием воды и горячего воздуха или пара или т.д. в специально устроенных и оборудованных парильных и банно-парильных помещениях общего или индивидуального пользования (ГОСТ 3267-2013)

В составе Предприятия два объекта – баня в Южно-Сахалинске, в микрорайоне Александровске. Баня в п/р Ново-Александровск введена в эксплуатацию после ремонта и с начала 2021 года начал работать по своему графику работы отличается от Южно-Сахалинска, там же работает в общем отделении по графику (мужской/женский дни) с повышенной комфортности. Душевое отделение отсутствует. В бане работают 5 человек: администратор/кассир, оператор, рабочий по обслуживанию здания/слесарь-сантехник, 2 уборщика производственных помещений.

Количество штатных единиц муниципального унитарного предприятия по состоянию на 31.12.2023 года составила 30,01 человека. По штатному расписанию 18,71 единиц занимают рабочий персонал, 11,30 единиц – административно-управленческий и вспомогательный персонал.

Среднемесячная заработная плата одного работника (с учетом доплат к штатного расписания) за анализируемый период составила 8,3 % по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Увеличение заработной платы составляет 8,3 %. Он произошел за счет индексации заработной платы с 1 января 2023 года на 4 % в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением в ЖКХ Сахалинской области на 2022-2024 гг и пересмотром заработной платы руководителей.

Стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2023 года составила 36 909 тыс. руб. В 2023 году основные средства не приобретены. Вышедший из строя котел паровой на жидком топливе стоимостью в сумме 499 тыс. рублей.

Количество посетителей общих отделений и душевых за 2023 год выросло на 8,4 % (+6,1 тыс. чел) и составило 72,1 тыс. чел. Посещаемость возросла после отмены ковидных ограничений.

Выручка от реализации услуг по основной деятельности за 2023 год выросла по сравнению с 2022 годом на 8,3 % и составила 2 268 тыс. руб. Выручка превысило плановый показатель 2023 года на 566 тыс. руб. Выручка по прочим видам деятельности, в том числе:

- по отдельным номерам на 12 %;
- по продаже сопутствующих товаров на 31 %;
- по аренде помещений на 59 %.

В соответствии с постановлением администрации городского округа Сахалинск от 24.07.2017 N2024-па "Об утверждении Порядка предоставления субсидии из бюджета городского округа "Городской округ 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 2023 году получена субсидия в размере 27 200 тыс. рублей.

Структура выручки:

- Общие, душевые отделения 88,0 %;
- Отдельные номера 5,4 %;
- услуги по продаже сопутствующих товаров и дополнительных платных услуг 3,6 %;
- прокат простыней 1 %
- аренда помещений 2 %.

Расходы Всего за отчетный период составили 54 191,1 тыс. руб., что ниже плана на 3,6 %.

Фонд оплаты труда работников за 2023 год составил 29 872,6 тыс. руб., что составляет 96 % к плану. Экономия по этой статье сложилась за счет уменьшения ФОТ в связи с декретным отпуском юрисконсульта и приемом на работу взамен временно отсутствующих сотрудников рабочего персонала по договорам гражданско-правового характера.

По статье «Материалы» экономия затрат составила 628,2 тыс. рублей в основном по топливу, так как заявленные цены на топливо при планировании (75 руб. за 1 литр) были существенно снижены в процессе торгов (61,6 руб. за 1 литр).

По статье затрат «Ремонт основных средств» увеличение затрат по сравнению с планом составило 12,5 % или 253,8 тыс. рублей. Это связано с внеплановым увеличением объема по косметическому ремонту парных помещений по причине замены обшивки и ремонта оборудования котельной.

По статье «Оплата работ и услуг» возникла экономия расходов на 377,7 тыс. рублей в основном за счет экономии натуральных показателей по теплоэнергии (-275 гкал) и водоснабжению (-2080 куб.м) по энергосберегающей программе.

Расходы по дополнительным услугам (реализация веников) превысили плановые на 59 % (471,9 тыс. рублей), но и выручка превысила плановые показатели на 566 тыс. рублей. Результат от продажи веников +770,1 тыс. рублей без учета общехозяйственных расходов.

Валовая прибыль от деятельности предприятия составила плюс 2 627,1 тыс. рублей. Прочие доходы составили 196,7 тысяч рублей, в том числе прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году – 91,1 тыс. рублей – излишне начисленная амортизация по законсервированному имуществу, 105,6 тыс. рублей - списана задолженность по сроку исковой давности.

Прочие расходы составили 1 265,5 тыс. рублей, в том числе:

- убытки прошлых лет 113,5 тыс. рублей по итогам Деятельности, тыс. руб. страховые взносы в ФСС врем нетрудоспособности за 2022 год по сверке УФНС;
- Перерасчет зар/платы за 2022 год. Доплата за перерасчет за 2022 год в сумме 241,2 тыс. рублей по итогам перерасчета заработной платы;
- Ликвидация основных средств в сумме 334,1 тыс. рублей;
- списание безнадежной дебиторской задолженности в сумме 170,0 тыс. рублей;
- услуги банка 469,8 тыс. рублей;
- прочее 50,8 тыс. рублей

Годовой налог на УСН уплачен в сумме 793 тыс. рублей.

Отчисление части прибыли в городской бюджет в сумме 21,5 тыс. рублей.

Финансовый результат от деятельности предприятия по итогам года плюс 760 тыс. рублей.

В сравнении с 2022 годом прибыль увеличилась на 260,8 тыс. руб. Прежде всего, из-за увеличения посещаемости, в том числе за счет увеличения услуг по помывке военнослужащим. Увеличилась выручка от оказания услуг по отдельным номерам и от аренды помещений.

Себестоимость за 2023 год составила:

- ✓ по общим отделениям 669 рублей;
- ✓ по душевым отделениям 453 рубля.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 года составила 238 тыс. рублей. Снижение по сравнению с 2022 годом составило 100 тыс. рублей.

Величина кредиторской задолженности за анализируемый период увеличилась по сравнению с 2022 годом на 242,9 тыс. рублей, в основном за счет начисленного налога на УСН по итогам года и составила 12,87 тыс. рублей. Просроченной кредиторской задолженности нет. В структуре кредиторской задолженности за 2023 год наибольший удельный вес составляет задолженность по оплате труда (38%) и по налогам и сборам (33%).

Общая задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 22 %.

Гл. бухгалтер



Е.Ю. Илларионова

И.О.И.И.