

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
ГУП РС (Я) «Служба общественного питания «Тыгын Дархан»
за 2019 год

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации: Государственное унитарное предприятие Республики Саха (Якутия) «Служба общественного питания «Тыгын Дархан»

Юридический и почтовый адрес: 677000 г. Якутск, ул. Аммосова, д.9

Основной вид деятельности по ОКВЭД: Деятельность ресторанов и кафе.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2019 г. – 72 человека.

2. Основные показатели деятельности.

За 2019 год выручка (товарооборот) от продажи продукции, товаров, работ, услуг составила 104 224,92 тыс. руб., что на 6 561 тыс. руб. больше по сравнению с 2018 годом, прирост составляет 6,7%.

Доходы за 2019 год составили 69 737,6 тыс. руб., что больше на 8,25% по сравнению с 2018 годом. В том числе валовая прибыль составила 68 581,09 тыс. руб., что больше на 5 173,31 тыс. руб. показателей 2018 года; прочие доходы составили 2 963,19 тыс. руб.

Таблица 1

Выручка (товарооборот) от продажи продукции, товаров, работ, услуг

(в тыс. руб.)

Показатель	Сумма выручки за 2019 г., тыс. руб.	Процент к общему объему выручки	Сумма выручки за 2018 г., тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Выручка по деятельности (товарооборот) от продажи товаров, работ, услуг	104 224,92	100	97 663,98	100
в том числе: валовая прибыль от реализации товаров, услуг	68 581,09	65,8	63 407,78	65

Диаграмма 1.

Основные показатели

(в тыс. руб.)

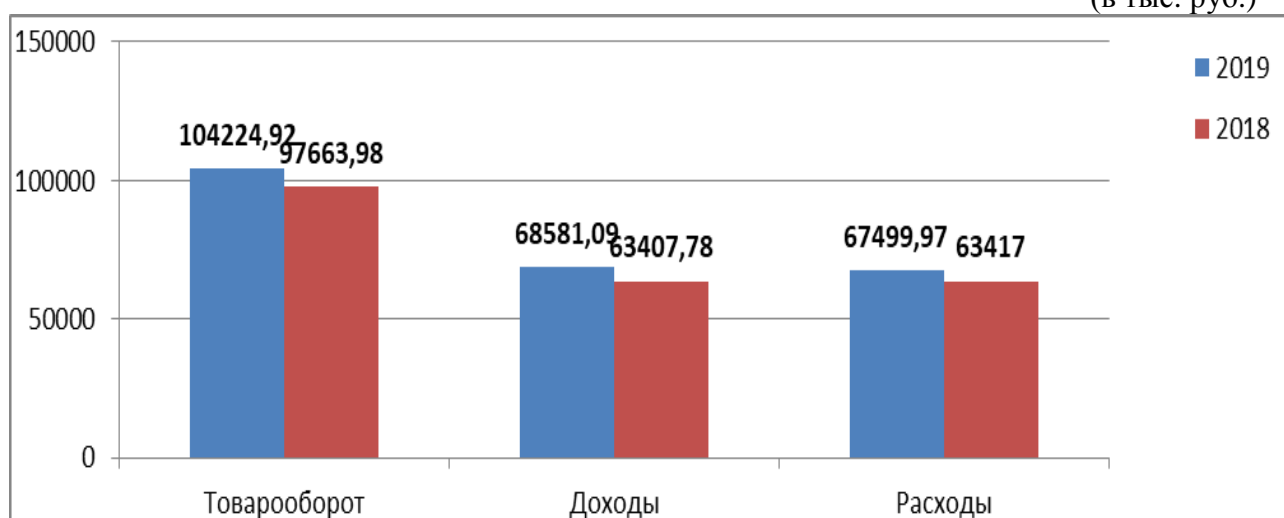


Таблица 2

Прочие доходы и расходы

(в тыс. руб.)

Вид дохода (расхода)	2019 г.		2018 г.	
	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Доходы от обслуживания	2 938,84		1 748,1	
Излишки	2,9		46,8	
Невостребованная кредиторская задолженность	8,59		6,7	
Прочие доходы по актам	0,11		4,3	
Стажировки	6		3	
Расходы на благотворительность				27,9
Списание основных средств				52,3
Представительские расходы		42,6		45,3
Пени во внебюджетные фонды		1,94		
Спонсорская помощь				27
Потери по использованию терминала Сбербанк		780,24		503,8
Комиссия банков				145,1
Расходы по обслуживанию мероприятий в г. Москва и Владивостоке		720,10		
Отнесение расходов по содержанию здания по адресу Аммосова, 9		1 422,56		
Членский взнос Ассоциации рестораторов РС (Я) за 2019г.		22,48		
Проведение Мастер-класса	6,75		4,3	
Итого:	2 963,19	2 989,92	1 813,2	801,4

За 2019 г. всего расходы составили 107 179,6 тыс. руб., что на 7 710,88 тыс. руб. (+7,75%) больше, чем за 2018 г. В том числе коммерческие расходы составили 67 499,97 тыс. руб., что больше на 4 810,47 тыс. руб. (+7,67%) расходов за 2018г.; прочие расходы составили 2 989,92 тыс. руб., что больше на 2 188,49 тыс. руб. (Таблица 3)

Таблица 3

Доходы и расходы

(в тыс. руб.)

Вид дохода (расхода)	2019 г.		2018 г.	
	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Выручка	104 224,9		97 664,0	
Себестоимость продаж		35 643,83		34 256,2
Коммерческие расходы		67 499,97		62 689,5
Прочие доходы	2 963,18		1 813,2	
Прочие расходы		2 989,92		801,4
Единый налог на вмененный доход				728,0
Упрощенная система налогообложения		1 045,9		
Итого:	107 188,1	107 179,6	99 477,2	98 475,1
Финансовый результат:	8,48		1 002,1	

На рост коммерческих затрат повлияло увеличение:

- расходов на оплату труда на сумму 3 070,17 тыс. руб. (+8,38%);
- расходов на отчисления во внебюджетные фонды на сумму 1 081,33 тыс. руб. (+9,91%);
- расходов на приобретение малоценного инвентаря на 895,23 тыс. руб. (+41,18%) в связи с проведением ремонтных работ;
- расходов на электроэнергию на сумму 210,47 тыс. руб. (+11,17%) (Таблица №4)

Таблица 4

Расшифровка коммерческих расходов

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2019г.	2018г.	Отклонение	
			в сумме	в %
Приобретение малоценного инвентаря, моющих и др. средств	3 069,23	2 174,0	895,23	41,18
Электричество	2 094,27	1883,8	210,47	11,17
Отопление	819,45	799,0	20,45	2,56
Водоснабжение	1 008,51	1034,2	-25,69	-2,48
Оплата труда	39 698,27	36628,1	3 070,17	8,38
Отчисления во внебюджетные фонды	11 988,53	10907,2	1 081,33	9,91
Амортизация основных средств	532,69	500,0	32,69	6,54
Комплексное обслуживание	2 103,21	1765,0	338,21	19,16
Расходы по оплате обслуживающих организаций, в т. ч. транспортные расходы прочие	5 774,99	6288,1	-513,11	-8,16
	2 318,05	2799,1	-481,05	-17,19
	3 456,94	3489,0	-32,06	-0,92
Проездные работников	404,82	589,0	-184,18	-31,27
Разница на остаток товара по транспорту	0	61,2	-61,20	-100,00
Издержки производства	6,00	59,9	-53,90	-89,98
Всего:	67 499,97	62689,5	4 810,47	7,67

Таблица 5

Расшифровка расходов по оплате обслуживающих организаций

(в тыс. руб.)

Статьи расходов	2019 г.	2018 г.	Отклонение
Транспортные расходы	2318,05	2799,1	-481,05
Расходы на текущий ремонт	427,45	200,8	226,65
Услуги связи, в т. ч.	159,59	199	-39,41
- абон. плата стационарных номеров	86,37	100	-13,63
- мобильная связь	73,22	99	-25,78
Интернет и кабельное телевидение	154,37	234,5	-80,13
Компьютерное обслуживание	51,7	46,7	5
Услуги лифтов	452,72	241,3	211,42
Информационные услуги	124,54	259,3	-134,76
Охрана объектов	217,12	325,7	-108,58
Микробиологические и ветеринарные исследования, дератизация и дезинсекция	83,75	215,5	-131,75
Ремонт и обслуживание оборудования	101,6	139,2	-37,6
Обслуживание кассы	107,55	147,7	-40,15
Мед. осмотры, прививки, обучение работников	97,42	108,4	-10,98
Сертификаты и лицензии на предприятие и продукцию	0	10,2	-10,2
РАО	0	116,4	-116,4
Прочие расходы (хозяйственные нужды, заправка картриджей, химчистка, пропарка канализации, поверка весов и т.д.)	791,57	221,2	570,37
Штрафы	0	141	-141
Расходы на рекламу	0	6,9	-6,9
Услуги сантехника и электрика	0	318,8	-318,8
Аренда буфета Сбербанк	0	128,8	-128,8
Пожарное обслуживание	70,5	47,3	23,2
Перевозки	0	5,2	-5,2
Закупки Якутии	228,31	190	38,31
Командировочные расходы	229,16	120,1	109,06
Госпошлина за лицензию	0	65	-65
Итого:	5774,99	6288,1	-513,11

Финансовый результат за 2019 г. в целом по предприятию составляет + 8,48 тыс. руб. Это связано с увеличением коммерческих расходов (Таблица 3).

3. Основные показатели в разрезе структурных подразделений.

Таблица 6

Товарооборот в разрезе структурных подразделений

(в тыс. руб.)

Структурные подразделения	Товарооборот 2019 г.		Товарооборот 2018 г.		Отклонения	
	Сумма, в тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, в тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, в тыс.руб.	%
Ресторан	62 583,14	60	55 745,30	57,1	6 837,84	12,26
Кафе «7 небо»	41 641,78	40	41 918,70	42,9	-276,92	-0,66
Итого:	104 224,92	100	97 664,0	100	6560,92	6,71

Товарооборот по структурным подразделениям составляет за 2019 год:

1. Ресторан «Тыгын Дархан» - 62 583,14 тыс. руб., что больше аналогичного периода прошлого года на 6 837,846 тыс. рублей. Ресторан имеет наибольший удельный вес в товарообороте предприятия (60%).
2. Кафе «7 небо» 41 641,78 тыс. руб., что на -276,92тыс. руб. меньше чем за 2018 год.

Диаграмма 3.

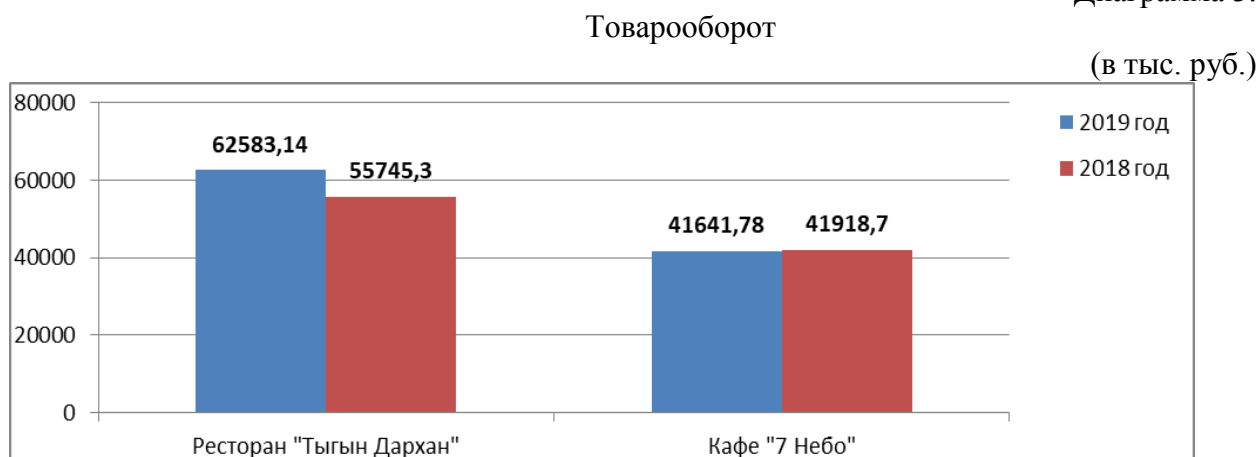


Таблица 7

Основные показатели в разрезе структурных подразделений

(в тыс. руб.)

Структурные подразделения	Доходы			Расходы			Финансовый результат	
	2019 г.	2018 г.	(+;-)	2019 г.	2018 г.	(+;-)	2019 г.	2018 г.
Ресторан	45670,25	38622,4	7047,85	45661,85	37788,1	7873,76	8,39	834,3
Кафе «7 небо»	25874,02	25797,2	76,822	25873,93	25629,4	244,535	0,087	167,8
Итого:	71544,27	64419,6	7124,673	71535,79	63417,5	63417,5	8,48	1002,1

По структурам доходы за 2019 год составили: ресторан 45 670,25 тыс. руб, кафе «7 небо» 25 874,02 тыс. руб. Расходы структурных подразделений составили: ресторан 45 - 661,85 тыс. руб., кафе «7 небо» - 25 873,93 тыс. руб.

4. Сведения о численности, заработной плате и движении работников.

Среднесписочная численность работников ГУП РС (Я) «Служба общественного питания «Тыгын Дархан» на 1 января 2020 составила 72 человека, работников, находящихся в отпуске по уходу за ребенком: 2 человека.

Количество отработанных работниками списочного состава человеко-часов составляет 127461 за 2019 г. что на 7388 ч/ч больше показателей 2018 года.

Фонд начисленной заработной платы за 2019 г. составляет:

- работников списочного состава - 39529,87 тыс. руб.
- работников по договорам ГПХ - 168,4 тыс. руб.

За 2019 г. всего принято 59 человек, уволились по собственному желанию 60 человек. Выработка на 1 работника производства в год составила 1241 тыс. руб., что на 134,5 тыс. руб. меньше чем в 2018 году. Средняя начисленная заработная плата в месяц на одного работника за 2018 г. составила 38130,7 руб. (Таблица 8)

Таблица 8

Анализ производительности труда

№	Наименование	2018 год	2019 год
1	Валовой товарооборот, тыс. руб.	97664	93045
2	Средняя численность работников за год, чел.	71	72
	в том числе работников производства	30	27
	в том числе работников торгового зала	19	17
	в том числе МОП	13	17
	в том числе работников АУП	9	11
3	Выработка на 1 работника, тыс. руб.	1375,5	1241
4	Выработка на 1 работника производства в месяц, тыс. руб.	271,3	298,3
5	ФОТ с отчислениями во внебюджетные фонды, тыс. руб.	47535,3	42549
6	Уровень ФОТ с отчислениями к товарообороту, %	48,67	45,73
7	Средняя начисленная заработная плата в месяц на одного работника, руб.	36353,7	38130,7
8	Средняя начисленная заработная плата в месяц на 1 повара, руб.	36338,7	40213,6
9	Средняя начисленная заработная плата в месяц на 1 заведующего производством, руб.	52980,4	58927,7
10	Средняя начисленная заработная плата в месяц на 1 официанта, руб.	29399,1	30522,0
11	Средняя начисленная заработная плата в месяц на 1 администратора, руб.	44274,3	51277,7
12	Средняя начисленная заработная плата в месяц на 1 рабочего, руб.	30146,8	30805,8
13	Средняя начисленная заработная плата в месяц на 1 работника АУП, руб.	78546,4	74026,4

Увеличение средней начисленной заработной платы в месяц на одного работника в целом по организации за 2019 г. составило 1,8 тыс. руб., что связано с:

- повышением МРОТ с 1 января 2019 года;
- оплатой переработанных часов.

При этом наблюдается снижение заработной платы работников АУП в среднем за месяц на 4,5 тыс. руб., фонд оплаты труда АУП составил 9024,9 тыс. руб., что составляет 23% от общего фонда оплаты труда.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 01 января 2020 г. составила 4 843,0 тыс. руб., что на 2 149,0 тыс. руб. больше чем за 2018 год. Кредиторская задолженность на 01 января 2020 г. составила 6 720,0 тыс. руб., и увеличилась на 2 298,0 тыс. руб. по сравнению с 2018 годом (Таблица 9). Причина в прекращении проведения взаимозачетов по встречным обязательствам с ГБУ СЭТО на 3 187,3 тыс. руб.

Таблица 9
(в тыс. руб.)

Счет	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	2019 год	2018 год	Отклон.	2019 год	2018 год	Отклон.
Поставщики и подрядчики				4592,0	918,0	3674,0
Покупатели и заказчики	4521,0	2289,0	2232,0			
Расчеты по налогам				289,0	296,0	-7,0
Расчеты по соцстрахованию				0	910,0	-910,0
Расчеты с персоналом организации				34,0	8,0	26,0
Расчеты по авансам	197,0	275,0	-78,0	1779,0	2177	-398,0
Прочие дебиторы и кредиторы	125,0	130,0	-5,0	26,0	113,0	-87,0
Итого:	4843,0	2694,0	2149,0	6720,0	4422,0	2298,0

6. Количество проведенных проверок за отчетный период

За 2019 год по предприятию было проведено 2 проверки:

- ГУ-РО ФСС РФ по РС (Я), выездная проверка по обязательному социальному страхованию, июль 2019г.

- ГУ-Управление Пенсионного Фонда РФ в г. Якутске, август 2019г.

В результате проверки правильности расходов на выплату пособий по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством ГУ-РО ФСС РФ по РС (Я) нарушений не выявлено. Актом выездной проверки ГУ-Управление Пенсионного Фонда РФ в г. Якутске выявлено занижение начисленных выплат на 1435,70 рублей – сумму оплаченных полисов добровольного страхования пассажиров 3 работникам при компенсации расходов на оплату стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно. По результатам проверки сумма неуплаченных страховых взносов составила 274,47 рублей, пеней – 9,02 рубля. Указанные суммы были погашены в том же месяце.

7. Ремонтные работы за отчетный период

В соответствии с пунктом 5.8 Устава ГУП РС (Я) «Служба общественного питания «Тыгын Дархан» были проведены ремонтные работы на общую сумму 1113,8 тыс. рублей, в том числе:

- ремонт санузлов 1 этажа в ресторане «Тыгын Дархан» на 669,6 тыс. руб.;
- установка входной двери в хозяйственную часть ресторана на 56,1 тыс. руб.;
- ремонт калориферов ресторана на 124,6 тыс. руб.;
- ремонт вытяжки ресторана и кафе «Седьмое небо» на 263,5 тыс. руб.

Директор:

Филиппова И.А.