

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

ГУП РС (Я) «Служба общественного питания «Тыгын Дархан»

за 2020 год

1. Сведения об организации.

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

Юридический и почтовый адрес: 677008, г. Якутск, ул. Аммосова, д.9

Основной вид деятельности по ОКВЭД: Деятельность ресторанов и кафе.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2020 г. – 67 человек.

2. Основные показатели деятельности.

За 2020 год выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг составила 54 379,08 тыс. руб., что на 49 845,84 тыс. руб. меньше по сравнению с 2019 годом, снижение составило - 47,82 %. В том числе валовая прибыль составила 33 700,33 тыс. руб., что меньше на 34 880,76 тыс. руб. (-50,86%) показателя 2019 года.

Согласно постановлению Правительства Российской Федерации от 03.04.2020 г. № 434 общественное питание – основной и единственный вид деятельности предприятия, включено в Перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Во исполнение Указа Главы Республики Саха (Якутия) от 17 марта 2020 г № 1055 «О введении режима повышенной готовности на территории Республики Саха (Якутия) и мерах по противодействию распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19)» был наложен запрет на проведение мероприятий в местах массового посещения граждан и с 27 марта предприятие было закрыто.

Таблица 1

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

(в тыс. руб.)

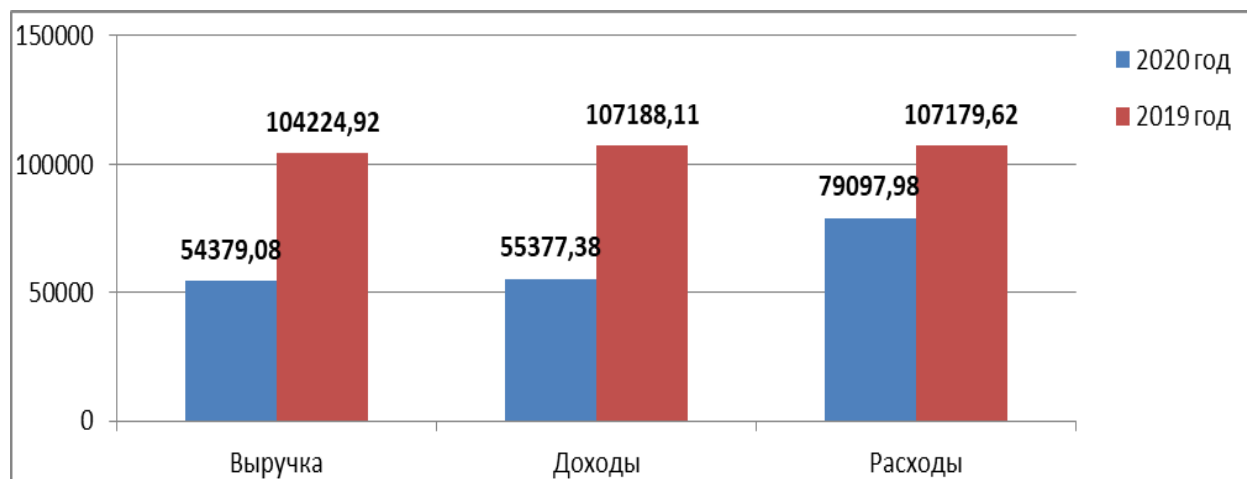
Показатель	Сумма выручки за 2020 г., тыс. руб.	Процент к общему объему выручки	Сумма выручки за 2019 г., тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Выручка по деятельности (товарооборот) от продажи товаров, работ, услуг	54 379,08	100	104 224,92	100
Себестоимость продаж	20 678,75	38,1	35 643,83	34,2
Валовая прибыль от реализации товаров, услуг	33 700,33	61,9	68 581,09	65,8

Доходы предприятия за 2020 год составили 55 377,38 тыс. руб., что на 51 810,7 тыс. руб. (-48,33%) меньше по сравнению с 2019 годом. Расходы предприятия за 2020 год составили 79 097,98 тыс. руб., что на 26 200,50 тыс. руб. (-28,08%) меньше по сравнению с 2019 годом.

Диаграмма 1

Основные показатели деятельности ГУП РС(Я) «СОП «Тыгын Дархан»»

(в тыс. руб.)



Финансовый результат за 2020 г. в целом по предприятию составляет - 23 720,6 тыс. руб. Это связано со снижением выручки предприятия.

Таблица 2

Доходы и расходы

(в тыс. руб.)

Вид дохода (расхода)	2020 г.		2019 г.	
	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Выручка	54 379,08		104 224,9	
Себестоимость продаж		20 678,75		35 643,83
Коммерческие расходы		56 969,76		67 499,97
Прочие доходы	998,3		2 963,18	
Прочие расходы		842,05		2 989,92
Упрощенная система налогообложения		607,42		1 045,9
Итого:	55 377,38	79 097,98	107 188,1	107 179,62
Финансовый результат:	-23 720,6		8,48	

Издержки производства составили 57 811,81 тыс. руб., что меньше на -12 678,08 тыс. руб. (-17,98%) расходов за 2019 г.

На снижение коммерческих расходов повлияло уменьшение:

1. расходов на оплату труда на сумму -6 153,51 тыс. руб. (-15,5%);
2. расходов на отчисления во внебюджетные фонды на сумму -1 890,65 тыс. руб. (-15,98%);
3. транспортных расходов на -1 714,25 тыс. руб. (-73,95%);

4. списания ТМЦ -1 058,18 тыс. руб. (34,51%);
5. прочих расходов -2 147,88 тыс. руб.(-71,84%).

Таблица 3

Расшифровка коммерческих расходов

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2020г.	2019г.	Отклонение	
			в сумме	в %
Оплата труда	33 544,76	39 698,29	-6 153,53	-15,50
Отчисления во внебюджетные фонды	9941,9	11832,55	-1 890,65	-15,98
Аренда имущества	1 842,49	75,91	1 766,58	2 327,20
Услуги связи	241,26	313,89	-72,63	-23,14
Транспортные расходы	603,80	2318,05	-1 714,25	-73,95
Содержание помещений, в т. ч.	6 582,59	6 720,07	-137,48	-2,05
<i>Комплексное обслуживание</i>	<i>3 319,01</i>	<i>2409,43</i>	<i>909,58</i>	<i>37,75</i>
<i>Электроэнергия</i>	<i>1 962,00</i>	<i>2 214,79</i>	<i>-252,79</i>	<i>-11,41</i>
<i>Отопление</i>	<i>396,57</i>	<i>819,45</i>	<i>-422,88</i>	<i>-51,61</i>
<i>Водоснабжение</i>	<i>759,92</i>	<i>1223,78</i>	<i>-463,86</i>	<i>-37,90</i>
<i>Вывоз мусора</i>	<i>145,09</i>	<i>52,62</i>	<i>92,47</i>	<i>175,73</i>
Содержание оборудования	680,16	1301,8	-621,64	-47,75
Информационно-коммуникационные услуги	241,55	460,2	-218,65	-47,51
Прочие услуги	659,41	809,79	-150,38	-18,57
Амортизация основных средств	558,22	532,69	25,53	4,79
Проездные работников	98,51	404,82	-306,31	-75,67
Командировочные расходы	10,33	229,16	-218,83	-95,49
Списание ТМЦ	1 973,22	3 031,4	-1 058,18	-34,91
Прочие расходы	842,05	2 989,93	-2 147,88	-71,84
Транспортный налог	1,89	0	1,89	
Всего:	57 811,81	70 489,39	-12 679,47	-17,98%

3. Основные показатели в разрезе структурных подразделений.

Таблица 4

Товарооборот в разрезе структурных подразделений

(в тыс. руб.)

Структурные подразделения	Товарооборот 2020 г.		Товарооборот 2019 г.		Отклонения	
	Сумма, в тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, в тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, в тыс.руб.	%
Ресторан	8 480,98	20,00	62 583,14	60,00	-54 102,16	-86,45
Кафе «7 небо»	33 923,91	80,00	41 641,78	40,00	-7 717,87	-18,53
Всего:	42 404,89	100,00	104 224,92	100,00	-61 820,03	-59,31

Товарооборот по структурным подразделениям составляет за 2020 год:

1. Ресторан «Тыгын Дархан» 8 480,98 тыс. руб., что меньше аналогичного периода прошлого года на 54 102,16 тыс. руб. (-86,45%).
2. Кафе «7 небо» 33 923,91 тыс. руб., что на 7 717,87 тыс. руб. (-18,53%) меньше чем за 2019 год.

Диаграмма 2.

Товарооборот в разрезе структурных подразделений

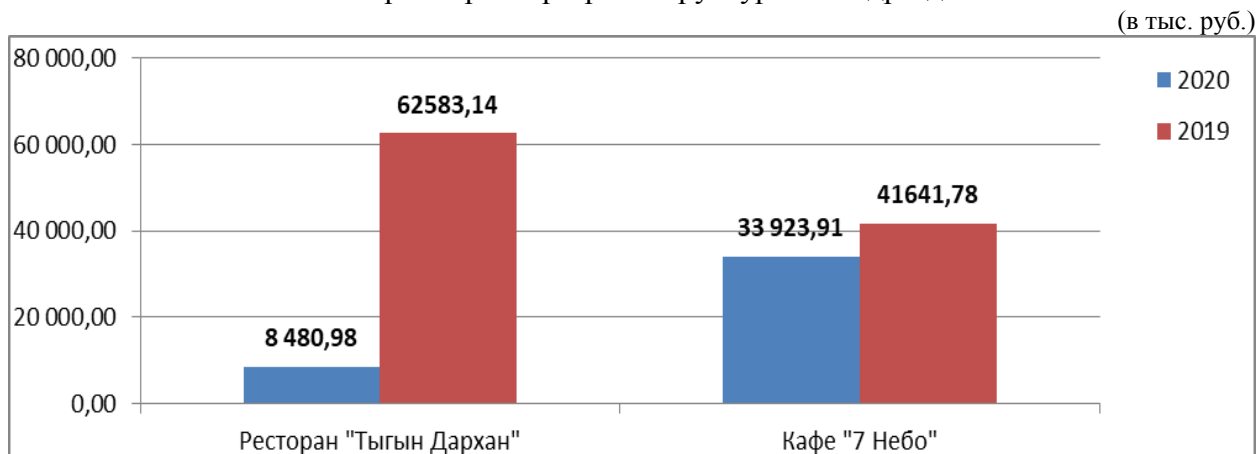


Таблица 5

Основные показатели в разрезе структурных подразделений

(в тыс. руб.)

Структурные подразделения	Доходы			Расходы			Финансовый результат	
	2020 г.	2019 г.	(+;-)	2020 г.	2019 г.	(+;-)	2020 г.	2019 г.
Ресторан	6 057,84	38 622,40	-32 564,56	11 683,85	37 788,10	-26 104,25	-5 626,01	834,30
Кафе	14 946,84	25 797,20	-10 850,36	46 735,38	25 629,40	21 105,98	-31 788,54	167,80
Всего:	21 004,68	64 419,60	-43 414,92	58 419,23	63 417,50	-4 998,27	-37 414,55	1 002,10

По структурам доходы за 2020 год составили: ресторан 6 057,84 тыс. руб., кафе «7 небо» 14 946,84 тыс. руб.

Расходы структурных подразделений составили: ресторан 11 683,85 тыс. руб., кафе «7 небо» 46 735,38 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 67 человек. Работников, находящихся в отпуске по уходу за ребенком: 1 человек.

Количество отработанных работниками списочного состава человеко-часов составляет 85319 за 2020 г. что на 42142 ч/ч меньше показателей 2019 года.

Фонд начисленной заработной платы за 2020 г. составляет:

- работников списочного состава - 33285,0 тыс.руб.
- работников по договорам ГПХ - 80,7 тыс.руб.

За 2020 г. всего принято 25 человек. Уволено собственному желанию 27 человек. Выработка на 1 работника производства в среднем за месяц составила 184,6 тыс.руб., что на 102,6 тыс.руб. меньше чем за 1 месяц 2019 года. Средняя начисленная заработная плата в месяц на одного работника за 2020 г. составила 34157,2 руб. (Таблица 6).

Таблица 6

Анализ производительности труда

№	Наименование	2020 год	2019 год
1	Валовой товарооборот, тыс. руб.	55377,4	93045
2	Средняя численность работников за год, чел.	67	72
	в том числе работников производства	25	27
	в том числе работников торгового зала	13	17
	в том числе МОП	15	17
	в том числе работников АУП	9	11
3	Выработка на 1 работника, тыс. руб.	826,5	1292,3
4	Выработка на 1 работника производства в месяц, тыс.руб.	184,6	287,2
5	ФОТ с отчислениями во внебюджетные фонды, тыс. руб.	33717,4	42067,4
6	Уровень ФОТ с отчислениями к товарообороту, %	60,9	45,2
7	Средняя начисленная заработная плата в месяц на одного работника, руб.	34157,2	38130,7
8	Средняя начисленная заработная плата в месяц на 1 повара, руб.	38191,6	40213,6
9	Средняя начисленная заработная плата в месяц на 1 заведующего производством, руб.	62283,1	63409
10	Средняя начисленная заработная плата в месяц на 1 официанта, руб.	28793,6	30522,2
11	Средняя начисленная заработная плата в месяц на 1 администратора, руб.	47387	51277,7
12	Средняя начисленная заработная плата в месяц на 1 рабочего, руб.	31351,5	30805,8
13	Средняя начисленная заработная плата в месяц на 1 работника АУП, руб.	74715,8	74026,4

Уменьшение средней начисленной заработной платы в месяц на одного работника за 2020 г. составило 4511,6 руб., что связано с ограничительными мерами в связи с новой коронавирусной инфекцией COVID-19. С 27.03.2020г. был объявлен режим неполной занятости на предприятии: кафе «7 небо» работало на доставку, а в ресторане «Тыгын Дархан» было полностью приостановлено производство до июля месяца.

Фонд оплаты труда АУП составил 9285,44 тыс.руб, что составляет 27,5% от общего фонда оплаты труда.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность за 2020 г. составила 852,0 тыс. руб., что на 3 991,0 тыс. руб. (-82,4%) меньше чем за 2019 год.

Кредиторская задолженность за 2020г. составила 15 192,0 тыс. руб., и увеличилась на 8 472,0 тыс. руб. (126%) по сравнению с 2019 годом. В том числе, кредиторская задолженность по налогам и сборам составила 609,0 тыс. руб., в том числе по УСН 607,4 тыс. руб., по транспортному налогу 1,6 тыс. руб.

Таблица 7

Дебиторская и кредиторская задолженность

(в тыс. руб.)

Счет	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	2020 год	2019 год	Отклон.	2020 год	2019 год	Отклон.
Поставщики и подрядчики	59,0		59,0	720,0	4 592,0	-3 872,0
Покупатели и заказчики	630,0	4 521,0	-3 891,0	2 270,0		2 270,0
Расчеты по налогам	20,0		20,0	609,0	289	320
Расчеты по соцстрахованию				5 688,0	0	5 688,0
Расчеты с персоналом организации	27,0		27,0		34,0	-34,0
Расчеты по авансам	48,0	197,0	-149,0		1 779,0	-1 779,0
Прочие дебиторы и кредиторы	68,0	125,0	-57,0	5 905,0	26,0	5 879,0
Всего:	852,0	4 843,0	-3 991,0	15 192,0	6720,0	8472,0

7. Дополнительная информация

В целях повышения выручки и оптимизации расходов предприятия в условиях кризиса, вызванного с угрозой распространения новой коронавирусной инфекции, был принят ряд мер по введению особого режима работы в ресторане «Тыгын Дархан» и кафе «Седьмое небо»:

1. С 27.03.2020г. был объявлен режим неполной занятости 63 работникам предприятия. В том числе работники, работающие неполное рабочее время - 35 чел., работники, отправленные на простой - 11 чел., с 26.06.2020г. работники,

- изъявившие желание уйти в отпуска без сохранения зарплаты - 15 чел. Предприятие сохранило свыше 90% списочного состава работников и выплатило 2/3 месячной заработной платы сотрудникам, находившихся на простое в период остановки деятельности торговых залов.
2. С 01.04.2020г по 06.07.2020 г. произведено ограничение подачи электрической энергии в помещениях. С 24.04.2020г. отключены системы отопления ресторана и горячее водоснабжение.
 3. Сокращены плановые закупки сырья в виде продуктов питания (мясо, рыба) для обеспечения производств на весенне-летний период 2020г.
 4. Открыта бесконтактная доставка готовых блюд населению. Используется бесплатная реклама в социальных сетях и на официальном сайте предприятия о бесконтактной доставке блюд и полуфабрикатов собственного производства.
 5. Поданы сведения в Фонд социального страхования о 3 работниках старше 65 лет для исчисления пособий по временной нетрудоспособности.
 6. Получена рассрочка по страховым взносам на обязательное страхование работающего населения, зачисляемые во внебюджетные фонды с 12.05.2020г. по 30.09.2020г.
 7. Получена отсрочка по уплате арендных платежей сроком до 01 октября 2020 г. №521/1606 от 20.05.2020г.
 8. Приостановлено действие договора на оказание транспортных услуг с 01.06.2020г.
 9. Получен кредит для покрытия кассовых разрывов в ПАО Открытие, кредитный договор № К3/14-00/20-00007 от 14.08.2020г. на общую сумму 11 669,06 тыс. рублей. Кредитными средствами была полностью погашена кредиторская задолженность по налогам и сборам, по социальному страхованию, а также частично кредиторская задолженность перед поставщиками.
 10. Открыто летнее кафе на прилегающей территории ресторана, еженедельно проводились ярмарки-продажи.
 11. Открыты буфеты в отделении Пенсионного фонда, ГУП ЖКХ.
 12. Были получены сертификаты соответствия на полуфабрикаты, была сформирована ценовая политика, произведен поиск торговых точек реализации полуфабрикатов.
 13. Была проведена аудиторская проверка за 2019 год специалистами Общества с ограниченной ответственностью «АУДИТ-НТ», согласно отчета которой бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ГУП РС (Я) «Служба общепита «Тыгын Дархан» по состоянию на 31 декабря 2019 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с

установленными правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. На основании результатов аудиторской проверки была дана рекомендация о внесении дополнения в приказ «Об учетной политике» в части создании резерва по дебиторской задолженности в бухгалтерском учете.

Дополнительно сообщаем, что по состоянию на 21.04.2021г. кредиторская задолженность предприятия по налогам и сборам, по социальному страхованию полностью погашена. Ведется работа по участию в конкурсном отборе на предоставление из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) субсидии на возмещение части затрат, понесенных государственными унитарными предприятиями в 2020 году, связанных с сохранением занятости и оплаты труда работников в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, для пополнения оборотных средств предприятия и погашения кредиторской задолженности перед поставщиками.

Директор

Филиппова И.А.