

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

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

за 2021 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 31.12.2021 г. – 70 человек.

2. Основные показатели деятельности.

По итогам 2021 года выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг составила 90 358 тыс. руб., в том числе выручка от продажи продукции – 88 867, обслуживание мероприятий – 1 491 тыс. руб., что на 35 979 тыс. руб. (или 166%) больше, чем в 2020г. В том числе валовая прибыль от продажи продукции – 63 539 тыс. руб., что на 29 839 тыс. руб. больше (188,5%) показателя 2020 года. Получение более высокой валовой прибыли от продаж в 2021г объясняется снижением себестоимости продукции на 9,6% от показателя себестоимости за 2020г. Этому способствовало принятие таких мер, как проведение эффективной ценовой политики при закупках, усовершенствование методов учета запасов и сырья в производстве, контроль соблюдения технологических карт.

Таблица 1

Выручка от продажи продукции за 2019-2021 гг.

(в тыс. руб.)

Показатель	за 2019 г.		за 2020 г.		за 2021 г.	
	сумма выручки	% к общему объему выручки	сумма выручки	% к общему объему выручки	сумма выручки	% к общему объему выручки
Выручка от продажи продукции	104 224,92	100,00	54 379,08	100,00	88 866,98	100,00
Себестоимость продаж	35 643,83	34,20	20 678,75	38,10	25 327,73	28,50
Валовая прибыль от реализации товаров, услуг	68 581,09	65,80	33 700,33	61,90	63 539,25	71,50

Между тем, в результате продления мероприятий по приостановлению (ограничению, в том числе путем определения особенностей режима работы, численности

работников) деятельности организаций, утвержденных в соответствии с п. 1 Указа Президента РФ от 11.05.2020 N 316 в целях дальнейшего обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19), предприятием не достигнут уровень выручки 2019 года. Так, по сравнению с 2019г. недополучено доходов из-за снижения объемов продаж готовой продукции на 15 358 тыс. руб.

Таблица 2

Основные финансовые показатели за 201-2021 гг.

(в тыс. руб.)

№	Показатель	Значение показателя в тыс. руб.			Изменения 2021г. к 2020г.	
		2019г.	2020г.	2021г.	в тыс. руб.	в %
1	Выручка от продаж	104 225	54 379	88 867	34 488	63,4
2	Себестоимость продаж	35 644	20 678	25 328	4 650	22,5
2.1	в % отн. к выручке от продаж	34	38	29	-9	
3	Издержки производства	67 499	56 970	70 946	13 976	24,5
4	Прочие доходы	2 963	998	2 194	1 196	119,8
5	Прочие расходы	2 990	842	2 497	2 049	296,6
6	Прибыль до налогообложения	1 055	-23 113	-7 711	15 402	-66,6
7	Налоги (УСН)	1 046	608	1 003	395	64,9
8	Чистая прибыль (убыток)	9	-23 721	-8 714	15 007	-63,3

Доходы предприятия за отчетный год составили 91 061 тыс. руб., что на 35 684 тыс. руб. (164,4%) больше по сравнению с 2020 годом. Расходы предприятия – 100 176 тыс. руб., что на 21 078 тыс. руб. (126,6%) больше по сравнению с предыдущим годом. Финансовый результат по итогам 2021г. в целом по предприятию составляет -8 714 тыс. руб. Убыток прошлого года в сумме -23 721 тыс. руб. уменьшен на 21 669 тыс. руб. из-за следующих обстоятельств:

1) В соответствии с кредитным договором № КЗ/14-00/20-00007 от 14.08.2020г. ПАО Банк «ФК Открытие» были предоставлены в 2020г. заемные средства в сумме 11 669 тыс. рублей в рамках реализации Министерством экономического развития РФ Программы предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 г. юридическим лицам и ИП на возобновление деятельности. В ответ на наш запрос № 139 от 09.09.2021г. от ПАО Банк «ФК Открытие» получено уведомление о списании задолженности в полном объеме в связи с исполнением условий кредитного договора о сохранении численности работников в период угрозы распространения COVID-19.

2) Во исполнение Соглашения № С-21-235 о предоставлении из государственного бюджета РС (Я) субсидии юридическому лицу на возмещение части затрат, понесенных

государственным унитарными предприятиями в 2020 году, связанных с сохранением занятости и оплаты труда работников в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, от 10.06.2021г., была предоставлена субсидия в размере 10 000 тыс. руб.

Издержки производства составили 70 946 тыс. руб., что больше на 13 978 тыс. руб. (124,5%) расходов 2020 г. На увеличение издержек повлияло:

- увеличение расходов на оплату труда с отчислениями на сумму 10 691 тыс. руб. (76,5%) (отсутствие простоев в связи с ограничениями в 2020г., повышение МРОТ);
- увеличение тарифов на коммунальные услуги на 1 384 тыс. руб. (9,9%);
- увеличение расходов на аренду имущества на 985 тыс. руб. (7,0%);
- прочих расходов на 916 тыс. руб. (6,6%).

Таблица 3

Расшифровка издержек производства за 2019-2021 гг.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2019г.	2020г.	2021г.	Отклонение	
				в сумме	в %
Оплата труда	40 545,37	33 544,76	41 789,47	8 244,71	124,58
Отчисления во внебюджетные фонды	11831,63	9941,9	12388,56	2 446,66	124,61
Аренда имущества	75,91	1 842,49	2827,74	985,25	153,47
Услуги связи	313,89	241,26	271	29,74	112,33
Транспортные расходы	2318,05	603,8	119,06	-484,74	19,72
Содержание помещений, в т. ч.	6 720,07	6 582,59	7 966,69	1 384,10	121,03
<i>Комплексное обслуживание</i>	<i>2409,43</i>	<i>3 319,01</i>	<i>3830,87</i>	<i>511,86</i>	<i>115,42</i>
<i>Электроэнергия</i>	<i>2 214,79</i>	<i>1 962,00</i>	<i>2 401,17</i>	<i>439,17</i>	<i>122,38</i>
<i>Отопление</i>	<i>819,45</i>	<i>396,57</i>	<i>614,45</i>	<i>217,88</i>	<i>154,94</i>
<i>Водоснабжение</i>	<i>1223,78</i>	<i>759,92</i>	<i>959,23</i>	<i>199,31</i>	<i>126,23</i>
<i>Вывоз мусора</i>	<i>52,62</i>	<i>145,09</i>	<i>160,97</i>	<i>15,88</i>	<i>110,94</i>
Содержание оборудования	1801,8	680,16	792,59	112,43	116,53
Информационно-коммуникационные услуги	460,2	241,55	314,49	72,94	130,20
Прочие услуги	1288,29	610,11	652,69	42,58	106,98
Амортизация основных средств	496	558,22	702,04	143,82	125,76
Проезд в отпуск	404,82	98,51	399,45	300,94	405,49
Командировочные расходы	229,16	10,33	491,1	480,77	4754,11
Материалы	3 031,34	1 551,93	2 231,12	679,19	143,76
Прочие	-2 017,53	460,5			
Транспортный налог	0	1,89	1,89	0,00	
Всего:	67 499,00	56 970,00	70 947,89	13 977,89	124,54

3. Основные показатели в разрезе структурных подразделений.

При распределении финансового результата по производственным цехам наблюдается сравнительно одинаковый уровень выручки по производственному цеху «Ресторан Тыгын Дархан» и структура расходов сохраняется на протяжении всех 3 лет. При этом особенности работы на рынке общественного питания таковы, что спрос на услуги общественного питания в сфере банкетного и буфетного обслуживания почти восстановился, тогда как премиальный сегмент в 2021 году показывает более низкую эффективность. Тем не менее, Ресторан «Тыгын Дархан» адаптировался к меняющимся условиям рынка и ввел антикризисные меры, которые помогли сократить убыток (доставка, бизнес-ланчи) и оставить выручку на сопоставимом уровне. По результатам 2021 года финансовый результат по Ресторану «Тыгын Дархан» составил 6,5 млн. рублей убытков, финансовый результат по основной деятельности кафе «Седьмое небо» составил +697тыс. рублей.

Таблица 4

Формирование финансового результата по основной деятельности в разрезе производственных цехов за 2021г.

(в тыс. руб.)

№	Наименование	2019 год			2020 год*	2021 год		
		Тыгын Дархан	Кафе 7 небо	Итого	в целом	Тыгын Дархан	Кафе 7 небо	Итого
1	Выручка	55 814	48 411	104 225	55 159	50 241	40 542	90 783
	Расходы							
2	Себестоимость продуктов	17 860	17 783	35 644	20 679	13 254	12 344	25 598
3	ФОТ с отчислениями	25 305	16 058	41 363	31 739	25 611	15 649	41 260
4	Материалы	741	563	1 304	1 799	1 035	879	1 914
5	Услуги связи	31	28	59	241	17	74	91
6	Коммунальные услуги	3 799	2 658	6 457	6 583	5 211	2 756	7 967
7	Аренда имущества		76	76	1 842	2 323	388	2 711
8	Содержание имущества	1 037	613	1 651	680	138	459	597
9	прочие услуги	982	590	1 572	1 001	487	230	717
	Итого	49 755	38 369	88 124	64 564	48 078	32 777	80 855
10	Распределение затрат, относящихся к АУП**	10 289	8 924	19 213	13 085	8 758	7 068	15 826
	Всего затрат	60 044	47 293	107 337	77 649	56 836	39 845	96 681
	Финансовый результат по основной деятельности	-4 230	1 118	-3 112	-22 490	-6 595	697	-5 898
	Сальдо прочих доходов расходов			3 121	-1 231			-3 217
	Финансовый результат			9	-23 721			-9 115

На снижение убыточности предприятия повлияли следующие факторы:

1. Благодаря хорошо налаженной системе списания продуктов и учета складских запасов добились снижения себестоимости производства с 32% до 26% по Ресторану «Тыгын Дархан» и с 37% до 30% по кафе «Седьмое небо», которые полностью соответствуют нормативным показателям для соответствующих ценовых категорий.
2. Ввели дополнительные услуги в виде доставки готовых кулинарных изделий из меню ресторана.
3. Обновление меню с добавлением фастфуда из местных продуктов.

4. Оценка стоимости чистых активов.

Наблюдается положительная динамика в восстановлении чистых активов предприятия до уровня 2019г. Если противоковидные мероприятия 2020г. привели к превышению пассивов над активами предприятия, то в 2021г. достигнут положительный результат, но до показателей 2019г. не хватает еще 10 936 тыс. руб.

Таблица 5

Показатель	Значение показателя, в тыс. руб.			Изм-я 2021г. к 2019г.	
	2019г.	2020г.	2021г.	в тыс. руб.	в %
1. Чистые активы	22 995	-896	12 059	-10 936	-47,6
2. Уставный капитал	2 500	2 500	2 500	0	0,0
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом	20 495	-3 396	9 559	-10 936	-53,4

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

Среднесписочная численность работников за отчетный год составила 70 человек.

Количество отработанных работниками списочного состава человеко-часов составляет 115902 за 2021 г. что на 30583 ч/ч больше показателей 2020г. и на 11559 ч/ч меньше показателей 2019 года.

Фонд начисленной заработной платы за 2021 г. составляет:

- работников списочного состава - 41457,7 тыс. руб.
- работников по договорам ГПХ - 301,7 тыс. руб.

За 2021 г. всего принято 65 человек. Уволено собственному желанию 44 человек, по истечению срока договора – 18 человек. Выработка на 1 работника производства в среднем за месяц составила 281,0 тыс. руб., что на 119,2 тыс. руб. больше чем за аналогичный период 2020 года. Средняя начисленная заработная плата в месяц на одного работника за 2021 г. составила 47 491,77 руб.

Анализ производительности труда

№	Наименование	2021 год	2020 год
1	Валовой товарооборот, тыс. руб.	91061,4	55377,4
2	Средняя численность работников за год, чел.	70	67
	в том числе работников производства	27	25
	в том числе работников торгового зала	16	13
	в том числе МОП	17	15
	в том числе работников АУП	10	9
3	Выработка на 1 работника, тыс. руб.	1300,9	826,5
4	Выработка на 1 работника производства в месяц, тыс. руб.	281,0	184,6
5	ФОТ с отчислениями во внебюджетные фонды, тыс. руб.	54678,0	33717,4
6	Уровень ФОТ с отчислениями к товарообороту, %	60,0	60,9
7	Средняя начисленная заработная плата в месяц на одного работника, руб.	47491,77	34157,2
8	Средняя начисленная заработная плата в месяц на 1 повара, руб.	50158,5	38191,6
9	Средняя начисленная заработная плата в месяц на 1 заведующего производством, руб.	78330,8	62283,1
10	Средняя начисленная заработная плата в месяц на 1 официанта, руб.	36647,87	28793,6
11	Средняя начисленная заработная плата в месяц на 1 администратора, руб.	62475,92	47387
12	Средняя начисленная заработная плата в месяц на 1 рабочего, руб.	34730,96	31351,5
13	Средняя начисленная заработная плата в месяц на 1 работника АУП, руб.	81430,75	74715,8

Увеличение средней начисленной заработной платы в месяц на одного работника за 2021г. по сравнению с 2020г. составило 13 334,57 руб., что связано с отсутствием простоев и увеличением МРОТ.

б. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность за отчетный период составила 718 тыс. руб., что на 134 тыс. руб. (-15,7%) меньше чем за предыдущий год.

Кредиторская задолженность за 2021г. составила 14904 тыс. руб. и уменьшилась на 288 тыс. руб. (-1,9%) по сравнению с 2020г. В целом небольшое снижение уровня кредиторской задолженности при сравнении с предыдущим годом отличается по структуре в значительной мере: в связи с предоставлением отсрочки по уплате страховых взносов за 3 и 4 кварталы 2020г. сальдо расчетов с внебюджетными фондами на начало отчетного года на 4 398 тыс. руб. больше, чем сальдо в конце года. Так, если в 2020г.

отсрочка по уплате страховых взносов позволило сократить кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, то в 2021г. наблюдается увеличение задолженности за поставку товаров, работ и услуг. Задолженность перед бюджетом также увеличилась на 427 тыс. руб., так по НДС – 31 тыс. руб., УСН - 1003 тыс. руб., транспортному налогу - 1,9 тыс. руб. Дополнительно сообщаем, что по состоянию на 01.03.2022г. кредиторская задолженность предприятия по обязательному страхованию за 2021г. полностью погашена.

Таблица 7

Структура дебиторской и кредиторской задолженности 2020-2021гг.

(в тыс. руб.)

Счет	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	2020 год	2021 год	Отклон.	2020 год	2021 год	Отклон.
Поставщики и подрядчики	59,0	304,5	245,5	720,0	3863,2	3143,2
Покупатели и заказчики	630,0	347,5	-282,5	2 270,0	680,5	-1589,5
Расчеты по налогам	20,0	-	-20,0	609,0	1036,3	427,3
Расчеты по соцстрахованию	-	-	-	5 688,0	1289,8	-4398,2
Расчеты с персоналом организации	27,0	0,7	-26,3	-	-	-
Расчеты по авансам	48,0	44,2	-3,8	-	4,3	4,3
Прочие дебиторы и кредиторы	68,0	21,0	-47,0	5 905,0	8030,0	2125,0
Всего:	852,0	717,9	-134,1	15192,0	14904,1	-287,9

7. Дополнительная информация

В целях повышения выручки и оптимизации расходов предприятия в условиях кризиса, вызванного с угрозой распространения новой коронавирусной инфекции, были приняты следующие меры:

- для автоматизации процесса управления и контроля производством внедрена программа складского учета в ресторане StoreHouse.5, что позволило сократить себестоимость готовой продукции на 9%;
- режим работы предприятия согласно предписаниям Роспотребнадзора сокращался до 22:00, также соблюдались все необходимые меры безопасности: расстояние между столами, количество участников банкетов, дезинфекция, кварцевание, термометрия на входе, численность банкетов и др.;
- активно продолжает работать бесконтактная доставка готовых блюд населению;

- используется бесплатная реклама в социальных сетях и на официальном сайте предприятия о доставке блюд и полуфабрикатов собственного производства. Меню ресторана обновляется каждый квартал года, что обусловлено не только сезонностью сырья, но и привлечением клиентов.
- вводятся новые рецептуры и блюда с национальным колоритом, как в службе доставки, так и постоянном меню и предложениях недели;
- с июня 2021г. проводились ярмарки-продажи во дворе ресторана, открылось летнее кафе во дворе ресторана;
- в июне 2021 года успешно проведены организации питания и обслуживания мероприятий Ысыаха Олонхо в г. Олёмминске, дегустация национальных блюд на Дне Республики Саха (Якутия) в г. Казань Республики Татарстан. В июле 2021г. приняли непосредственное участие в обслуживании мероприятий и организации питания спортсменов и участников Игр Манчаары в с. Бердигестях Горного улуса.
- с целью привлечения новых клиентов введены следующие акции: -5% на самовывоз готовых блюд из ресторана, -10% именинникам в торговом зале ресторана и -20% с 15:00-16:00 в кафе «Седьмое небо» на всю продукцию дня;
- успешно ведётся работа со СМИ, в течение года более 10 раз участвовали в телепередачах «Новый день», радио «Тэтим» республиканского телеканала НВК «Саха», «Доброе утро» 1 федерального канала, «Моя Планета» и др.

26 апреля 2004г. в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания Российской Федерации за ГУП «Служба общепита» ОАХОД Президента и Правительства РС (Я) был зарегистрирован товарный знак «Тыгын Дархан» и 28 декабря 2020г. были внесены изменения наименования правообладателя, что подтверждается Свидетельством № 289516, выданным Федеральной службой по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам. Согласно оценке стоимости исключительных прав на товарный знак «Тыгын Дархан», проведенной ООО «Союз независимых оценщиков и консультантов», его рыночная стоимость составила 7 616 000 (семь миллионов шестьсот шестнадцать тысяч) рублей.

С 18 октября по 03 декабря 2021г. Счетной палатой Республики Саха (Якутия) проведена камеральная проверка в рамках контрольного мероприятия «Проверка соблюдения порядка распоряжения недвижимым имуществом, переданным на праве хозяйственного ведения государственным унитарным предприятиям, а также своевременности уплаты чистой прибыли в государственный бюджет Республики Саха (Якутия)». Результаты будут известны в текущем году.

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 2021 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.