

**МУП «Служба технического
обслуживания» ГО «город Якутск»**



**Итоги
проделанной работы
за 2022 год и планы на 2023 г.**

**Руководитель:
Иванов Х.Е.**

Общие сведения

Учредитель: Департамент имущественных и земельных отношений ГО «город Якутск»

Юридический адрес: г. Якутск, улица Чепалова, д. 21

Организационно-правовая форма: Муниципальное унитарное предприятие

Основной вид деятельности: прием и обслуживание населения в соответствии с разрядом бань и механической прачечной, ОКВЭД 96.04 «Деятельность физкультурно- оздоровительная»

Штатная численность: по штатному расписанию 30,5 ед., фактическая средняя численность 21,1 ед.

Уставной фонд: 3 010 тыс. руб.

Образовано: 5 сентября 2018 г. на основании распоряжения ОА города Якутска №68 п от 28.08.2018 г.

Имущество закреплено: на праве хозяйственного ведения.

Балансовая стоимость основных средств составляют 10 792 тыс. руб. За предприятием закреплены 5 общественных бань: Заложная баня, баня села Тулагино, баня села Хатассы, баня села Маган, баня села Табага, а также городской пляж 202 мкр.

Основной задачей предприятия является бесперебойное и качественное предоставление бытовых услуг (услуги бани) населению города Якутска, а также организация и содержание городского пляжа 202 мкр. г. Якутска.

Согласно Приказа Департамента имущественных и земельных отношений Окружной администрации города Якутска №72-П/ДИиЗО от 08.08.2022 г. МУП «Городские бани» ГО «город Якутск» было переименовано в МУП «Служба технического обслуживания» ГО «город Якутск». 17.08.2022 г. пройдена регистрация по внесению изменений в учредительные документы в Федеральной налоговой службе по РС (Я) в г. Якутске (внесение изменений в Устав и ЕГРЮЛ).

Отчет о проделанной работе по итогам 2022 г.

1. Содержание городского пляжа 202 мкр. г. Якутска

Предприятие осуществляет организацию, содержание и обустройство пляжной территории городского округа «город Якутск» 202 мкр. г. Якутска.

Основная задача – обеспечение безопасности людей на водных объектах.

Согласно Распоряжения Окружной администрации г. Якутска №1457р от 04.07.2022 г. официальное открытие городского пляжа состоялось 5 июля 2022 г. и согласно Распоряжения Окружной администрации г. Якутска №1755р от 08.8.2022 г. официальное закрытие состоялось 09.08.2022 г. Таким образом, пляжный период по 2022 г. составил 35 календарных дней.

При этом, необходимо отметить о том, что в целях обеспечения безопасности людей в местах массового скопления с 17 июня 2022 г. на территории городского пляжа было организована круглосуточная охрана ЧОП, а также организована работа спасательных вышек.

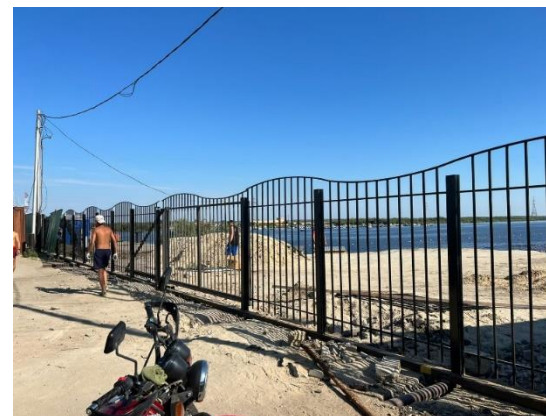
В целях обеспечения безопасности людей на водных объектах были привлечены 11 спасателей с организацией 2 спасательных постов и 1 моторной лодки. Всего за весь период не было зарегистрировано ни единого случая утопления в охраняемой зоне.



Отчет о проделанной работе по итогам 2022 г.

В организации и содержании городского пляжа в 2022 г. были внедрены новшества, позволившие улучшить благоустройство территории, а именно: на баланс предприятия были переданы 2 ед. пескоуборочной техники «Пескарь» - основная задача которых заключается в очистке песка от мелкогабаритного мусора.

Также, были выполнены работы по частичной замене старого ограждения со стороны набережной им. Романа Дмитриева протяженностью ~40 п.м., что положительно влияет на общий облик городского пляжа и улучшает имидж Окружной администрации.



Отчет о проделанной работе по итогам 2022 г.

2. Банные услуги

Основной деятельностью МУП «Служба технического обслуживания» ГО «город Якутск» является осуществление банных услуг на территории ГО «город Якутск».

По итогам 2022 г. по основному виду деятельности по 3 производственным объектам пришлось 673 рабочих дня, из них: Заложная баня – 309 раб.дней; баня с. Хатассы – 208 раб.дней; баня с. Тулагино – 156 раб. дней.

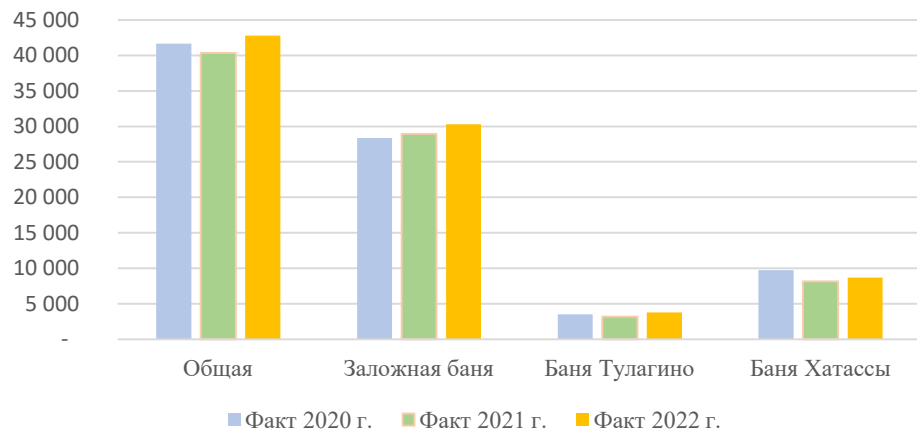
При этом, общая посещаемость бань составила 42 787 чел., из них: Заложная баня – 30 277 чел. или 71%; баня с. Хатассы – 8 708 чел. или 20%; баня с. Тулагино – 3 802 чел. или 9%.



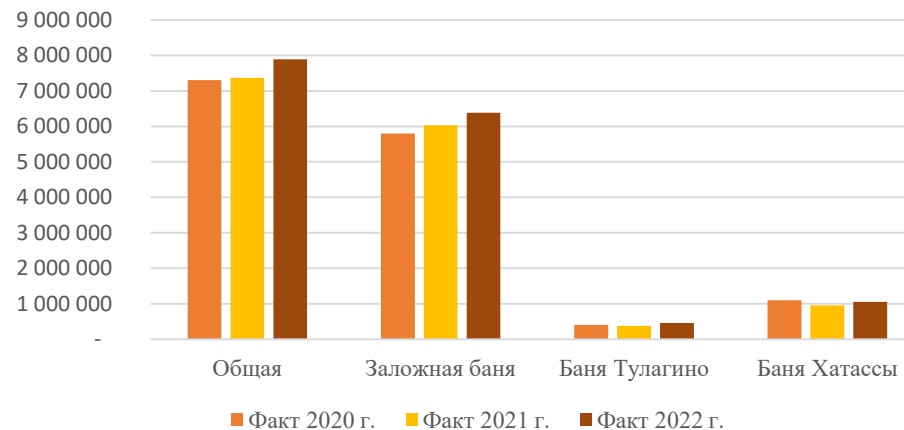
Производственные показатели по банным услугам за 2022 г.

№	Наименование	Период	Всего											
			Факт 2020 г.		Факт 2021 г.		План 2022 г.		Факт 2022 г.		Отклонение			
											Факт 2022 - План 2022			
			Объем, чел.	Сумма, руб.	Объем, чел.	Сумма, руб.	Объем, чел.	Сумма, руб.	Объем, чел.	Сумма, руб.	Объем		Сумма	
										Наг.пок.	%	Наг.пок.	%	
	Общая	Год	41 640	7 304 214	40 334	7 368 015	40 371	7 529 748	42 787	7 893 223	2 416	106%	363 475	105%
1	Заложная баня	Год	28 379	5 800 402	28 952	6 032 695	29 251	6 184 521	30 277	6 381 646	1 026	104%	197 125	103%
2	Баня Тулагино	Год	3 506	402 290	3 207	380 385	3 543	429 775	3 802	460 585	259	107%	30 810	107%
3	Баня Хатассы	Год	9 755	1 101 522	8 175	954 935	7 577	915 452	8 708	1 050 992	1 131	115%	135 540	115%

Динамика бюджета продаж за 2020-2022 гг.
(чел.)



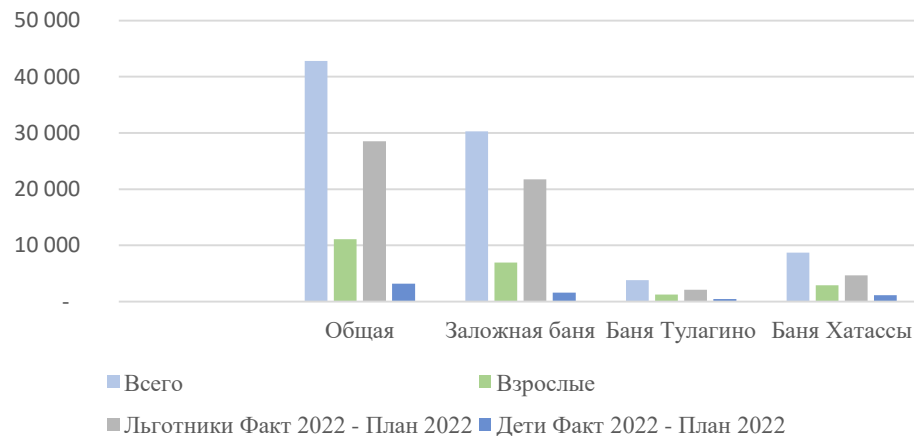
Динамика бюджета продаж за 2020-2022 гг.,
руб.



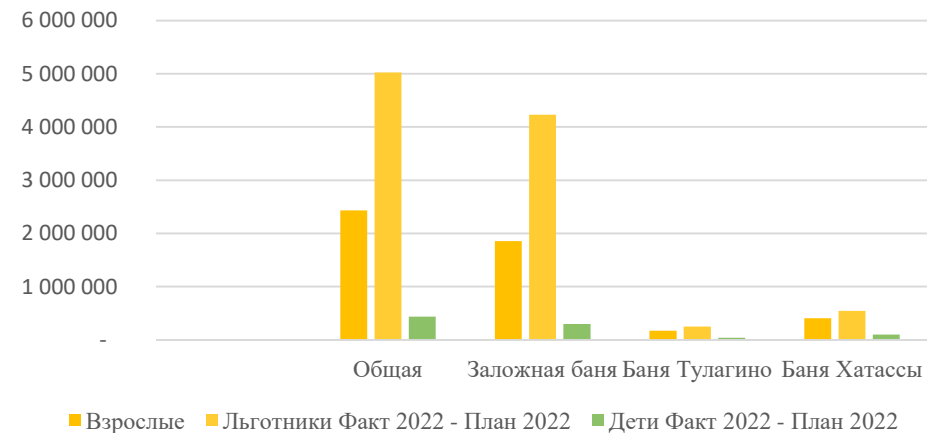
Производственные показатели за 2022 г. по категории посетителей

№	Наименование	Период	Факт 2022 г.							
			Всего		Взрослые		Льготники		Дети	
			Объем, чел.	Сумма, руб.	Объем, чел.	Сумма, руб.	Объем, чел.	Сумма, руб.	Объем, чел.	Сумма, руб.
	Общая	Год	42 787	7 893 223	11 114	2 432 315	28 492	5 021 933	3 181	438 975
1	Заложная баня	Год	30 277	6 381 646	6 957	1 852 590	21 732	4 228 906	1 588	300 150
2	Баня Тулагино	Год	3 802	460 585	1 237	172 845	2 109	247 835	456	39 905
3	Баня Хатассы	Год	8 708	1 050 992	2 920	406 880	4 651	545 192	1 137	98 920

Категория посетителей в разрезе объектов, чел.



Категория посетителей в разрезе объектов, руб.



Итоги финансово-хозяйственной деятельности МУП «СТО» за 2022 г.

Единица расчета			Наименование предприятия МУП "Служба технического обслуживания" ГО "город Якутск"						
№	Показатель	Единица измерения	Факт 2021 г.	План на 2022 г.	Факт 2022 г.	Отклонение (+,-), тыс. руб.		Отклонение (+,-), %	
						Факт 2022 - План 2022	Факт 2022 - Факт 2021	Факт 2022 - План 2022	Факт 2022 - Факт 2021
1	Выручка (без НДС):	тыс. руб.	7 401,58	7 529,75	7 893,22	363,48	491,64	5	7
1.1.	от основной деятельности	тыс. руб.	7 368,00	7 529,75	7 893,22	363,48	525,22	5	7
1.2.	от неосновной деятельности	тыс. руб.	33,58			-	33,58	#ДЕЛ/0!	-100
2	Себестоимость (включая амортизацию, пост., перем. расходы)	тыс. руб.	- 15 932,46	- 16 343,27	- 17 937,21	- 1 593,94	- 2 004,76	10	13
3	Коммерческие расходы	тыс. руб.				-	-	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!
4	Управленческие расходы	тыс. руб.	- 7 750,74	- 10 546,71	- 11 267,49	- 720,77	- 3 516,75	7	45
5	Прочие доходы	тыс. руб.	16 438,06	15 806,59	18 480,41	2 673,82	2 042,34	17	12
5.1.	в т.ч. субсидия	тыс. руб.	16 283,78	15 525,74	17 956,43	2 430,69	1 672,65	16	10
6	Прочие расходы	тыс. руб.	- 164,61	- 712,87	- 635,95	76,91	- 471,35	-11	286
7	Прибыль/убыток до налогообложения	тыс. руб.	- 8,16	- 4 266,52	- 3 467,03	799,49	- 3 458,87	-19	42406
8	Налог на прибыль	тыс. руб.	- 260,00	- 244,56	- 264,00	- 19,44	- 4,00	8	2
9	Чистая прибыль (убыток)	тыс. руб.	- 268,16	- 4 511,07	- 3 731,03	780,05	- 3 462,87	-17	1291

Причины убыточности за 2022 г.:

1. Недостаточность лимита бюджетных обязательств по размеру выпадающих доходов по итогам 2022 г. в размере 2 072 тыс. руб., согласно анализа достаточности тарифов;
2. Увеличение производственных расходов по коммунальным услугам, в связи с непредвиденной индексацией тарифов с 01 декабря 2022 г.;
3. Исключение из тарифного источника статьи расходов «Амортизация», согласно 256 статьи Налогового Кодекса РФ в размере 1 424 тыс. руб.;
4. Выставление неучтенной Платы за сброс загрязняющих веществ в централизованную систему водоотведения АО «Водоканал» в размере 624 тыс. руб. с июня 2022 г.

Структура доходов

№ п/п	Статьи	Ед. изм.	Факт 2021 г.	План 2022 г.	Факт 2022 г.	Структура, %
1.	ДОХОДЫ (без учета НДС)		23 839,65	23 336,34	26 373,63	100,00
1.1.	ВЫРУЧКА ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	тыс.руб.	7 368,00	7 529,75	7 893,22	29,93
	Помывки по Заложной бане	тыс.руб.	6 032,52	6 184,52	6 381,65	24,20
	Помывки по Тулагинской бане	тыс.руб.	380,39	429,78	460,59	1,75
	Помывки по Хатасской бане	тыс.руб.	955,10	915,45	1 050,99	3,99
1.2.	ВЫРУЧКА ОТ ПРОЧЕЙ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	тыс.руб.	33,58	-	-	-
1.3.	ВЫРУЧКА ОТ ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	тыс.руб.	154,29	280,85	523,97	1,99
	Аренда помещения	тыс.руб.	85,85	162,00	186,80	0,71
	Дивиденды от акций ФАПК "Якутия"	тыс.руб.		-	224,41	0,85
	Реализация на сторону	тыс.руб.	68,44	118,85	112,76	0,43
1.4.	Бюджетные поступления (фин.возмещение по итогам ФХД)	тыс.руб.	5 922,93	1 059,20	1 059,20	4,02
1.5.	Бюджетные поступления (доп.потребность по 2022 г.)	тыс.руб.	-	3 096,20	5 526,89	20,96
1.6.	Бюджетные поступления (субсидия по баням)	тыс.руб.	8 193,81	7 134,61	7 134,61	27,05
1.7.	Бюджетные поступления (субсидия по городскому пляжу)	тыс.руб.	2 167,04	4 235,73	4 235,73	16,06

Структура расходов

№ п/п	Статьи	Ед. изм.	Факт 2021 г.	План 2022 г.	Факт 2022 г.	Структура, %
2.	РАСХОДЫ		23 840,50	26 889,99	29 204,70	100,0
2.1.	Расходы на оплату труда	тыс.руб.	13 616,26	14 966,21	15 722,74	53,8
2.2.	Расходы на персонал	тыс.руб.	-	-	58,81	0,2
2.3.	Материалы	тыс.руб.	-	200,32	199,91	0,7
2.4.	ГСМ	тыс.руб.	258,30	381,42	388,65	1,3
2.5.	Коммунальные услуги	тыс.руб.	4 011,88	4 723,24	4 810,56	16,5
2.6.	Транспортные расходы	тыс.руб.	25,52	581,79	495,96	1,7
2.7.	Техническое обслуживание и капитальный ремонт	тыс.руб.	2 281,13	2 480,29	3 538,03	12,1
2.8.	Землеустройство, оформление имущества	тыс.руб.	0,60	1,00	1,00	0,0
2.9.	Расходы по охране окружающей среды	тыс.руб.	9,47	16,69	21,89	0,1
2.10.	Расходы по охране труда и промышленной безопасности	тыс.руб.	84,84	121,58	106,56	0,4
2.11.	Охрана и безопасность	тыс.руб.	420,00	818,16	818,16	2,8
2.12.	Пожарная охрана	тыс.руб.	87,69	-	-	-
2.13.	Аренда	тыс.руб.	625,47	337,65	520,12	1,8
2.14.	Услуги связи	тыс.руб.	35,30	33,73	37,98	0,1
2.15.	Налоги и сборы	тыс.руб.	-	0,24	0,61	0,0
2.16.	Программное обеспечение	тыс.руб.	235,52	235,49	287,87	1,0
2.17.	Информационно-консультационные услуги	тыс.руб.	218,00	105,71	98,12	0,3
2.18.	Хозяйственные расходы	тыс.руб.	225,10	210,94	36,09	0,1
2.19.	Прочие производственные расходы	тыс.руб.	296,06	443,67	637,65	2,2
2.20.	Амортизация	тыс.руб.	1 252,04	1 231,86	1 424,00	4,9
2.21.	Прочие расходы	тыс.руб.	157,30	-	-	-

Дебиторская задолженность

Наименование	01.01.202 2 г.	31.12.202 2 г.	Отклонение	
			тыс. руб.	%
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	884,81	886,20	1,39	16%
Расчеты с покупателями и заказчиками	33,58	0,00	-33,58	-100%
Расчеты по налогам и взносам	8,08	0,76	-7,32	-91%
Расчеты с подотчетными лицами	328,57	5,11	-323,46	-98%
Итого:	1 255,04	892,07	-362,97	-29%

Состав дебиторской задолженности на 31.12.2022 г.



Кредиторская задолженность

Наименование	01.01.2022 г.	31.12.2022 г.	Отклонение	
			тыс.руб.	%
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	312,68	429,05	116,37	37,2%
Расчеты с покупателями и заказчиками	50,47	55,43	4,97	9,8%
Расчеты по налогам и сборам	180,53	264,46	83,93	46,5%
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	40,49	1,00	-39,49	-97,5%
Итого:	584,17	749,94	165,77	28,4%

Состав кредиторской задолженности на 31.12.2022 г.



Прогноз финансово-хозяйственной деятельности МУП «СТО» на 2023 г. и основные планы развития.

Показатели	Единица измерен.	План 2022 г.	План 2023 г.	Откл. план 2023-прогноз 2022	
				тыс. руб.	%
Информация по финансовым результатам					
Выручка (без НДС)	<i>тыс.руб.</i>	7 530	9 013	1 483	20%
в том числе: от основного вида деятельности	<i>тыс.руб.</i>	7 530	9 013	1 483	20%
от неосновного вида деятельности	<i>тыс.руб.</i>			0	#ДЕЛ/0!
Себестоимость+комм.+упр.+издержки на реализ.	<i>тыс.руб.</i>	26 890	33 283	6 393	24%
Прочие доходы+проценты к получению	<i>тыс.руб.</i>	15 807	12 334	-3 473	-22%
Прочие расходы+проценты к уплате	<i>тыс.руб.</i>	957	413	-544	-57%
Чистая прибыль (убыток)	<i>тыс.руб.</i>	- 4 511	- 12 349	-7 838	174%
Информация по персоналу					
Среднесписочная численность персонала - всего	<i>чел.</i>	24	24	0	0%
в том числе: штатное количество	<i>чел.</i>	18	18	0	0%
внештатные работники	<i>чел.</i>	6	6	0	0%
Фонд оплаты труда	<i>тыс.руб.</i>	11 233	14 418	3 185	28%
Среднемесячная заработная плата 1 работника	<i>руб.</i>	39 832	51 126	11 294	28%
Информация по задолженности					
Дебиторская задолженность, всего (см.таб.4.1):	<i>тыс.руб.</i>	292	-	-292	-100%
в том числе: просроченная	<i>тыс.руб.</i>	292	-	-292	-100%
текущая	<i>тыс.руб.</i>		-	0	#ДЕЛ/0!
Кредиторская задолженность, всего:	<i>тыс.руб.</i>	3 073	10 715	7 642	249%
в том числе: просроченная	<i>тыс.руб.</i>	1 028	519	-509	-50%
текущая	<i>тыс.руб.</i>	2 045	10 196	8 152	399%
Заемные средства (кредиты и займы), всего:	<i>тыс.руб.</i>	-	-	0	#ДЕЛ/0!
в том числе: долгосрочные	<i>тыс.руб.</i>		-	0	#ДЕЛ/0!
краткосрочные	<i>тыс.руб.</i>		-	0	#ДЕЛ/0!

Проблемные вопросы функционирования предприятия

В ходе деятельности были выявлены следующие основные проблемы предприятия:

- Недостаточность лимита бюджетных обязательств по размеру выпадающих доходов;
- Кассовый разрыв предприятия, в результате которого наблюдается постоянное увеличение кредиторской задолженности и начисление штрафов, пеней и неустоек со стороны крупных поставщиков ресурсов – в виду наличия потребности в дополнительном финансировании по баннным услугам у предприятия ежегодно формируется кредиторская задолженность;
- Изношенность основных средств производственной сферы – в виду отсутствия в тарифном источнике статьи расхода «Амортизация», что позволяло бы предприятию проводить капитальный ремонт основных средств и/или накопление на реконструкцию/строительство.

Пути решения и предложения предприятия

В связи с тем, что основная проблема предприятия - это недостаточность финансирования, необходимо предусмотреть субсидирование услуг бани по социально-ориентированным тарифам в полном объеме, согласно Проекту расчета экономически обоснованного тарифа, так же необходимо предусмотреть средства на реконструкцию изношенных основных средств (баня с. Маган и Заложная баня, с. Тулагино и других объектов). В случае если не будут предприняты меры раннего реагирования по включению всех расходов предприятия в составе Расчета экономически обоснованных тарифов (далее – РЭОТ) по МУП «Служба технического обслуживания» на следующий отчетный период.

Также, существует проблематика учета амортизации в статье расходов при расчете экономически обоснованных тарифов на банные услуги. Так, согласно Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» предприятие обязано начислять амортизацию на основные средства, находящиеся на балансе предприятия, но при этом, согласно, п. 3 части 2 статьи 256 Налогового Кодекса Российской Федерации не подлежит амортизации имущество, приобретенное (созданное) за счет бюджетных средств целевого финансирования. В результате чего складывается ситуация, при которой предприятие начисляет и учитывает в бухгалтерском балансе по форме 2 расходы по амортизации, но при исключении амортизации из РЭОТ у предприятия отсутствует источник на реконструкцию/строительство основных средств по мере полной амортизации оборудования.

Таким образом, необходимо принять к сведению о том, что по мере полного износа основных средств (здания и сооружения), произведенных за счет бюджета Окружной администрации города Якутска необходимо предусмотреть бюджетные средства на строительство/реконструкцию вышеуказанных объектов и/или включить амортизацию при РЭОТ по баннным услугам.

При этом, в целях улучшения финансовой устойчивости предприятия была разработана программа оптимизации финансово-хозяйственной деятельности на 2023 г.

Программа оптимизации финансово-хозяйственной деятельности на 2023 г.

Наименование	Задача	Цель	Результат	Срок исполнения	Исполнено/неисполнено	Примечание
МУП "Служба технического обслуживания" ГО "город Якутск"	1. Увеличить доходность предприятия	1.1. Индексация льготных тарифов по услугам бань с 01.01.2023 г. в среднем на 15%	Прогноз увеличения выручки на 1 119 997,00 руб. или 14% от факта 2022 г. (факт 2022 г. - 7 893 223,00 руб.; прогноз 2023 г. - 9 013 220,00 руб.)	до 01.01.2023 г.	Исполнено	Увеличение льготных тарифов, в т.ч.: Заложная баня (взрослый 275/350; льготный 200/220; детский 195/210); баня с. Тулагино (взрослый 145/170; льготный 120/140; детский 90/100); баня с. Хатасы (взрослый 145/170; льготный 120/140; детский 90/100).
		1.2. Увеличить лимит бюджетных обязательств до размера выпадающих доходов по утвержденному Расчету экономически обоснованных тарифов на банные услуги на 2023 г.	Увеличение ЛБО на 5 819 800,00 тыс. руб.	до 31.12.2023 г.		Согласно заключения ДЭиСП №сз2060/ДЭиСП от 07.11.2022 г.
		1.3. Дивиденды по итогам 2022 г.	Прогнозный объем дивидендов по итогу 2022 г. может составить 291 647,92 руб., исходя из ставки 0,00944 руб. на каждую акцию	до 30.09.2023 г.		По акциям ФАПК Якутия. В 2022 г. по итогам 2021 г. предприятию были уплачены дивиденды в размере 224 418,84 руб. от 07.11.2022 г. Решение о выплате дивидендов принимается на совете акционеров по итогам годового отчета за 2022 г. (II-III квартал 2023 г.)
		1.4. Увеличение ЛБО по содержанию городского пляжа, при поддержке МКУ "УГОиЧС"	1 522 200,00 руб.	до 01.05.2023 г.		Согласно муниципальной программе "Гражданская оборона, защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории городского округа "город Якутск" по подпрограмме №2 "Гражданская оборона, защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера" ОМ №11 "Обеспечение безопасности людей в период купального сезона" МКУ "УГОиЧС" в 2023 г. предусмотрена сумма в размере 1 522 200,00 руб.
		1.5. Аренда площади под массажные услуги	65 000,00 руб. за 10 мес. 2023 г.	28.02.2023 г.		По ставке 20% от выручки за оказанные услуги с самозанятым Жирковым С.М.
		1.6. Подача заявки на участие в Федеральной программе "Развитие туризма" по финансированию содержания городского пляжа	7 512 406,67 руб.	до 01.06.2023 г.		В 2022 г. предприятие направляло заявку на участие в федеральной программе "Развитие туризма" с проектом "Создание организованного городского пляжа "Пляж долины Туймаада" по гранту Федерального агентства по туризму. Иск. письмо №СЗ 35/ГБ от 28.03.2022 г.
		1.7. Снижение дебиторской задолженности	933246,72 руб.			Судебное разбирательство с ООО "ЯкутИндустрия" на сумму 825 000,00 руб. Подана досудебная претензия по уплате задолженности в адрес ООО "ЯкутИндустрия" от 15.03.2023 г. Таким образом, 15.04.2023 г. будет подано исковое заявление на вышеуказанную сумму
	ИТОГО:		17 264 298,31			
	2. Оптимизация расходной части	2.1. Снижение платы за сброс загрязняющих веществ в составе сточных вод от АО "Водоканал" до 50% от прогнозных данных	до 573 731,57 руб. в год	Ежеквартально		По итогам декларирования состава сточных вод до очистки, согласно Постановления Правительства РФ №644 от 29.07.2013 г., предприятие планирует снизить плату до 573 731,57 руб. ежегодно
		2.2. Переход бани с. Тулагино на газовое отопление УГРС АО "СТНГ" с центрального отопления МУП "ТТСК"	с 2024 г. чистая экономия может составить до 446 044,82 руб.	до 30.09.2023 г.		По договору годовая сумма потребления ЦО составляет 554 571,82 руб. Получены ТУ №ЮЛ-Я-ТК/0004-22 от 01.12.22 г. Примерная стоимость работ с приобретением необходимого оборудования составит ~500 000 тыс. руб. Исходя из сопоставления объема бани с. Хатасы - годовое потребление газа составит 105 827 руб. в год (V=14,799 тыс. м3; тариф=5 959,13 руб./м3 без учета НДС)
2.3. Снижение кредиторской задолженности		825 000,00 руб.			Погашение данной задолженности после судебного разбирательства с ООО "ЯкутИндустрия" на сумму 825 000,00 руб.	
ИТОГО:		1 398 731,57				