

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

1. Сведения об организации

Полное наименование	Муниципальное унитарное предприятие Дворец спорта «Рубин»
Юридический и почтовый адрес	440600, г. Пенза, ул. Революционная, д.9
Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД	93.11 /Деятельность спортивных объектов/
Организационно-правовая форма по ОКОПФ	65243 /Унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения/
Форма собственности по ОКФС	14 /Муниципальная собственность/
Полное наименование учредителя	Пензенская область город Пенза
Среднегодовая численность работающих за 2022г.	79 человек
Численность работающих на 31.12.2022г.	49 человек

2. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Информация о связанных сторонах	
1.	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Управление муниципального имущества города Пензы в лице начальника управления Почеваловой Марии Викторовны
	Характер отношений, оснований в силу которого лицо признается связанным	Юридическое лицо, которое выступает от имени учредителя
	Характер, подтверждающий отношения	Устав, Выписка из ЕГРЮЛ
	Виды операций/ объем операций (в рублях)	1) Аренда земельных участков / 677744; 2) Отчисления от чистой прибыли 20% / 242920
2.	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Комитет по физической культуре, спорту и молодежной политике города Пензы в лице председателя Чеснокова В.В.
	Характер отношений, оснований в силу которого лицо признается связанным	Юридическое лицо, которое выступает Главным распорядителем, как получатель бюджетных средств.
	Характер, подтверждающий отношения	Соглашение №1 от 17.02.2022г. «О предоставлении субсидии на возмещение недополученных доходов, в связи с оказанием услуг по предоставлению учебно-спортивной базы.», Соглашение №8 от 21.12.2022г. «О возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением зданий, сооружений под пункты временного размещения мобилизованных граждан»
	Виды операций/ объем операций (в рублях)	Перечисление субсидии, на возмещение недополученных доходов, в связи с оказанием услуг по предоставлению учебно-спортивной базы в размере 18739400 Перечисление субсидии на возмещение

		недополученных доходов в связи с предоставлением зданий, сооружений под пункты временного размещения мобилизованных граждан в размере 2413800
3.	Полное фирменное наименование ФИО связанной стороны (руководителя предприятия)	Ревунов Михаил Александрович
	Характер отношений, оснований в силу которого лицо признается связанным	Директор МУП Дворец спорта «Рубин»
	Характер, подтверждающий отношения	Выписка из ЕГРЮЛ, контракт, заключенный с руководителем.
	Сведения о контракте, заключенном с руководителем предприятия: дата контракта	19 июня 2022г.
	срок действия контракта	3 (три) года
	начало	19 июня 2022г.
	окончание	18 июня 2025г.
	Виды операций/ объем операций (в рублях)	1) Размер вознаграждения, выплаченного руководителю – 749192 в том числе: отпускные, включая компенсацию отпуска – 96304; 2) Отчислен НДФЛ – 96875; 3) Начислены Страховые взносы в фонды (30,2%) – 223411

Незавершенных операций со связанными сторонами на конец отчетного года нет.

3. Основные показатели деятельности предприятия.

В 2022 году доходы МУП Дворец спорта «Рубин» от реализации товаров, работ, услуг и прочие доходы составили **40105 тыс. руб.**, (без налога на добавленную стоимость),
в том числе:

Выручка – 18373 тыс. руб.

• от оказания платных услуг населению	11045
• от предоставления залов и арен сторонним организациям	4554
• от реализации покупных товаров	2774

Прочие доходы - 21732 тыс. руб.

• возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением зданий, сооружений под пункты временного размещения мобилизованных граждан, за счет выделенных Субсидии из бюджета города.	2413,8
• от реализации услуг спортивным школам, командам мастеров по Регби и футболу «Зенит» для проведения учебно-тренировочных занятий, а также для проведения городских соревнований, спартакиад, спортивных праздников, за счет выделенных Субсидии из бюджета города.	18739,4
• доходы от коммунальных услуг	163,8
• прочие доходы	415

Себестоимость проданных товаров, работ услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы составили **38376 тыс. руб.**

В том числе:

Себестоимость проданных товаров, работ услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы составили **18865 тыс. руб.**

	тыс. руб.
• Расходы на оплату труда	5947
• Страховые взносы в ФСС, ПФР	2259
• Электроэнергия	1944
• Теплоэнергия	343
• Вода, канализация	216
• Услуги по вывозу твердых бытовых отходов	89
• Сырье, материалы, тара	2086
• ГСМ	465
• Текущий ремонт мягкой кровли крыши	155
• Ремонт линии электрокабеля	372
• Расходы на музыкальное сопровождение оказываемых услуг	60
• Текущий ремонт и ТО автомашин	7
• Обслуживание АПС	76
• Расходы на рекламу	1
• Расходы на информационные услуги	143
• Расходы на командировки	12
• Земельный налог	5
• Расходы на почтовые услуги	0
• Расходы на оплату услуг связи	145
• Амортизация основных средств	568
• Расходы на обязательное страхование	12
• Транспортный налог	8
• Расходы на клининг	756
• Стоимость реализованных покупных товаров и продуктов	1868
• Прочие расходы	231
• Расходы на медицинские услуги	69
• Расходы на аудиторские услуги	85
• Аренда земли	679
• Расход на техническое обслуживание ККТ	10
• Электроизмерительные расходы	19
• Расходы на подготовку и переподготовку кадров	9
• Проведение сан. эпидем. экспертизы	31
• Расходы на заправку и испытание огнетушителей	19
• Расходы на очистку здания от снега	160
• Дезинсекция и дезинфекция мышей	16

Прочие расходы составили **19511 тыс. руб.**

• Амортизация основных средств	6
• Возврат памятника Моисеева в казну г. Пензы	358
• Возврат бюджетного субсидирования	119
• Оплата труда за счет недополученных доходов бюджетного субсидирования	9474
• Оплата страховых взносов в фонды за счет недополученных доходов бюджетного субсидирования	2390
• Оплата электроэнергии за счет недополученных доходов бюджетного субсидирования	3837

• Оплата теплоэнергии за счет недополученных доходов бюджетного субсидирования	2523
• Расходы на оплату услуг банков	298
• Оплата труда с начислениями по договорам подряда (ГПХ)	324,5
• Оплата труда с начислениями (материальная помощь.)	111,5
• Новогодние подарки детям работников предприятия	42
• Штрафы пени и неустойки	2
• Прочие расходы	26

В целом за 2022 год предприятие сработало с прибылью. Прибыль до налогообложения составила 1729 тыс. рублей. Налог по УСНО от доходов 6% - 1196 тыс. руб. Чистая прибыль (убыток) 533 тыс. рублей.

4. Дебиторская задолженность

Дебиторскую задолженность по состоянию на 1 января 2023г. составила – **1100 тыс. рублей**, значительная часть, которой это неоплаченные оказанные услуги в декабре 2022г. по предоставлению залов Дворца спорта «Рубин» на сумму 206 тыс. рублей, а также переплата по налогам и страховым взносам на сумму 292 тыс. руб. В связи с поздним перечислением бюджетного субсидирования остались неоплаченными затраты в сумме 516 тыс. рублей.

5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 1 января 2023 года составила – **797 тыс. рублей**, значительная часть, которой это неоплаченные услуги поставщиков на сумму 314 тыс. рублей, по сроку оплаты в январе 2023 года, а также налог на УСН от доходов 6% на сумму 474 тыс. рублей по сроку оплаты до 28.03.2023г.

6. Учетная политика предприятия.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета не изменились:

- Основные средства в организации учитываются на счете 01.1 «Основные средства в организации», сроком полезного использования свыше 12 месяцев, стоимостью более 100 000 рублей за единицу.
- Амортизация основных средств начисляется по нормам амортизационных отчислений и линейным способом.
- Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.
- Списание материалов производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).
- Метод определения выручки считается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг)
- Применяется УСНО. Объект налогообложения доходы.

События после отчетной даты отсутствовали

Директор

Гл. бухгалтер



Ревунов М. А.

Шахова С.Н.