

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
за 2022г.**

Унитарное муниципальное предприятие «Юнрос» муниципального района «Город Краснокаменск и Краснокаменский район» Забайкальского края, сокращенно: УМП «Юнрос» (далее – предприятие) зарегистрировано как юридическое лицо Постановлением Главы Администрации г. Краснокаменска и Краснокаменского района. № 982 от 11.11.1993

Юридический адрес: 674673, Забайкальский край, Краснокаменский район, г. Краснокаменск, пр. Строителей, 3.

Основным видом деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами является оказание услуг общественного питания.

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями гл. 26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения».

Объектом налогообложения являются доходы организации, уменьшенные на величину расходов.

За 2022 год **доходы** предприятия составили **97452 тыс. руб.**, в том числе:

- **от оказания услуг по организации горячего питания 94901,00 тыс. руб. из них:**

- питание школьников за счет средств бюджета – 60469,0 тыс. руб.;
- питание школьников за счет средств родительской платы – 26910,0 тыс. руб.;
- питание школьников в оздоровительных лагерях – 1811,00 тыс. руб.;
- прочая реализация (питание штата, свободная раздача) – 5711,00 тыс. руб.;

- **прочие доходы от сдачи в аренду муниципального имущества – 2551 тыс. руб.**

По сравнению с 2021 г. доходы увеличились на 9 934,3 тыс. руб. или на 11,4 %

Валовый доход (реализованное наложение) предприятия за 2022 год составил **-35726,0 тыс. руб.**, что на 3 647,0 тыс. руб. больше чем в 2021 году

За 2022 год **расходы** предприятия составили **94 405,40 тыс. руб.**, в том числе:

- **закуп продуктов для дальнейшей переработки – 58 787,0 тыс. руб.;**

- **издержки производства 35618,4 тыс. руб. из них:**

- оплата труда – 25 835,8 тыс. руб.;
- оплата по договорам ГПХ – 15,2 тыс. руб.;
- страховые фонды – 7792,6 тыс. руб.;
- арендные платежи за земельные участки – 84,7 тыс. руб.;
- моющие, дезинфицирующие, хоз. инвентарь, спецодежда, канцтовары, почтовые расходы – 542,4 тыс. руб.;
- услуги банка – 139,4 тыс. руб.;
- содержание склада (тепло, электроэнергия, охрана) – 84,2 тыс. руб.;
- содержание помещений (офис) – 43,6
- пробы – 107,0 тыс. руб.;
- амортизация ОС – 100,7 тыс. руб.;
- услуги сторонних организаций – 872,8 тыс. руб. в т.ч.:
- *заправка и приобретение картриджей- 7,0 тыс. руб.;*
- *мед. услуги-330,5 тыс. руб*

- *программное обеспечение (сопровождение 1СБухгалтерия, КонсультантПлюс, обновление ОС) – 151,5 тыс. руб.;*

- *гигиеническое обучение – 68,8 тыс. руб.;*

- вывоз мусора – 115,0 тыс. руб.;
- дератизация и бактериологические обследования – 122,9 тыс. руб.;
- услуги связи 77,10 тыс. руб.

- прочие расходы 1353,6 тыс. руб. из них:

- материальная помощь – 276,9 тыс. руб.;
- благотворительность -6,9 тыс. руб.;
- подарки сотрудникам – 28,4 тыс. руб.;
- вознаграждение оператору ЭП-62,6 тыс. руб.;
- минимальный налог в связи с применением УСН 1% – 978,8 тыс. руб.;

Операционная прибыль (доходы минус расходы) – **2547,0 тыс. руб.;**

Чистая прибыль – **1304,3 тыс. руб.;**

(валовой доход + прочие доходы -издержки - прочие расходы)

(35725,6 + 2551 – 35618,7- 1353,6)

В соответствии с распоряжением Администрации муниципального района «Город Краснокаменск и Краснокаменский район» Забайкальского края № 153 от 16 марта 2022 УМП «Юнрос» был освобождён от перечисления 30% чистой прибыли за 2021 год в сумме 278,7 тыс. рублей. Денежные средства были использованы на покупку нержавеющей посуды в школьные столовые города.

По состоянию на 01.01.2023 г. числится **дебиторская задолженность** в сумме – **608,0тыс. руб.**, в том числе:

- питание (бюджет) – 550,0 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками (предоплата за услуги связи, консультант+) – 58,00 тыс.

руб.;

По состоянию на 01.01.2023 г. числится **кредиторская задолженность** – **3282,3 тыс. руб.**, из них:

- начислен УСН за 2022 год – 932,5 тыс. руб.;
- обеспечение контрактов на поставку продуктов – 1458,8 тыс. руб.;
- услуги сторонних организаций (коммунальные, услуги связи) –8,0 тыс. руб.;
- возмещение коммунальных затрат школам – 883,00 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2023 на балансе предприятия имеются основные средства, закрепленные за предприятием на праве хозяйственного ведения на сумму 4730,2 тыс. руб. в том числе:

- недвижимое имущество (здания, помещения) -3702,7 тыс. руб.;
- иное имущество (компьютеры, холод. оборудование и др.) – 1 027,5 тыс. руб.

Начислена амортизация –2176,6 тыс. р., остаточная стоимость ОС –2553,7 тыс. р.

В связи с переходом на новые ФСБУ/2020 произведена корректировка отчетности за 2021г. на сумму 1106,0 тыс. руб. (корректировка амортизации за предыдущие годы).

По состоянию на 01.01.23г. имелся запас продовольственных товаров для дальнейшего использования на сумму – 847,3 тыс. руб.;

Остаток денежных средств на 01.01.23г. составляет 6096,70 руб. в том числе:

- в кассе – 42,7 тыс. руб.;
- на р/с – 6054,0 тыс. руб.

Численность работников на 01.01.23г. составила 100 человек.

Среднесписочная численность – 99 человек.

Средняя заработная плата – 29,0 тыс. руб.

Директор

Гл. бухгалтер

С.В. Ярославцева

Н.Г. Гаврюшина