

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
МУП «Гор Транс Сервис» за 2021 год

1. Данные о хозяйственной деятельности (далее МУП «Гор Транс Сервис»)

Полное наименование: Муниципальное унитарное предприятие муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым "Гор Транс Сервис".

Сокращенное наименование: МУП «Гор Транс Сервис».

Юридический адрес: 295011, Российская Федерация, Республика Крым, город Симферополь, улица Самокиша, дом 20.

Муниципальное унитарное предприятие муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым "Гор Транс Сервис" зарегистрировано на территории Республики Крым 04 марта 2015г., свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 91 № 000053557. Решение о переименовании и приведении учредительных документов КП "Сим Транс Сервис" в соответствие с законодательством РФ принято Симферопольским городским советом 12-ой сессии I-го созыва №189 от 12.02.2015 г.

Учредителем МУП "Гор Транс Сервис" является Муниципальное образование городской округ Симферополь Республики Крым.

Собственником имущества МУП "Гор Транс Сервис" является Муниципальное образование городской округ Симферополь Республики Крым.

Полномочия собственника имущества МУП "Гор Транс Сервис" осуществляются Администрацией города Симферополя.

Орган, осуществляющий координацию деятельности МУП "Гор Транс Сервис", - Управление транспорта и связи Администрации города Симферополя.

МУП "Гор Транс Сервис" оказывает вспомогательные транспортные услуги - услуги по предоставлению мест для платного паркования автотранспорта на парковках города Симферополя.

По состоянию на 01.01.2021 г. МУП «Гор Транс Сервис» обслуживало 17 площадок для платного паркования общей площадью 15 836,02 м² с общим количеством платных парко-мест 846. В июне 2021 года увеличилась на 387,5 м² площадь и изменилась схема организации дорожного движения Парковки №1 – пл. Спортивная/ул. Субхи, согласно которой количество платных парко-мест увеличилось на 16 парко-мест. Также в июне 2021 года изменилась схема организации дорожного движения Парковки №6 – ул. Серова (от ул. А. Невского до ул. К. Маркса), согласно которой количество платных парко-мест увеличилось на 12 парко-мест (Постановление Администрации г. Симферополя №3444 от 28.06.2021 г.). С июля 2021 г. прекращена деятельность Парковки №16 - бульвар Ленина (привокзальная площадь железнодорожного вокзала) площадью 562,5 м², платных парко-мест 39 (Постановление Администрации г. Симферополя №3443 от 28.06.2021 г.). Изменена схема организации дорожного движения Парковки №20 - Парковка №20 - ул. Жуковского (возле дома №9, кафе

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
МУП «Гор Транс Сервис» за 2021 год

"Амиго"), в результате количество платных парко-мест уменьшилось на 1 парко-место (Постановление Администрации г. Симферополя №3248 от 18.06.2021 г.). Таким образом, по состоянию на 31.12.2021 г. Предприятие обслуживало 16 парковок общей площадью 15 661,02 м² с общим количеством платных парко-мест 834.

Среднесписочная численность персонала МУП «Гор Транс Сервис» (без учета внешних совместителей) составила: за 2021 год - 54 человека, за 2021 год – 68 человек, за 2019 год - 71 человек.

Единоличным исполнительным органом МУП «Гор Транс Сервис» является директор, назначаемый и освобождаемый от должности Главой администрации города Симферополя.

Директор МУП «Гор Транс Сервис» в 2021 году - Смирнов Владимир Викторович.

Предприятие подотчетно Администрации города Симферополя. Квартальные и годовые результаты финансово-хозяйственной деятельности МУП «Гор Транс Сервис» рассматриваются и утверждаются Межотраслевой балансовой комиссией Администрации города Симферополя по рассмотрению результатов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым.

2. *Основа подготовки финансовой отчетности и организации бухгалтерского учета.*

Настоящая отчетность была подписана 24.01.2022 г.

За 2021 год бухгалтерская (финансовая) отчетность составлялась исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. №34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 106н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06 июля 1999 г. № 43н.

С целью подтверждения активов и обязательств, отраженных в учете МУП «Гор Транс Сервис», была проведена инвентаризация активов и обязательств согласно приказу № 18 от 07.12.2021 г. - основных средств и запасов, наличных денежных средств, расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами - по состоянию на 10.12.2021 года, количества дней неиспользованных отпусков – по состоянию на 31.12.2021 года. Результаты инвентаризации отражены в отчетности в соответствии с действующим законодательством.

Учетные записи производились в 2021 году в российских рублях.

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
МУП «Гор Транс Сервис» за 2021 год

3. Краткое положение существенных элементов учетной политики, использованных МУП «Гор Транс Сервис» при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом № 33 от 31.12.2015 г., с учетом дополнений, утвержденных приказами №39 от 19.12.2016 г. и №55 от 01.12.2020 г.

3.1. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01). Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н. Основные средства отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по фактическим затратам на их приобретение, сооружение и изготовление в соответствии с требованиями норм ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н. ОС, полученные в виде безвозмездной передачи от собственника, отражаются в бухгалтерском учете как безвозмездно полученные с отражением на счете 98 «Доходы будущих периодов», субсчет 98-2 «Безвозмездные поступления» с последующим отнесением на счет 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 91-1 «Прочие доходы» по мере начисления амортизации. Ликвидационная стоимость объектов основных средств признается равной нулю.

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01). Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01). Для определения срока полезного использования основных средств создается комиссия, исходя из ожидаемого срока использования объекта и рекомендаций изготовителя.

По основным группам основных средств данный срок составляет:

- для зданий, сооружений – от 84 месяцев до 240 месяцев
- для машин и оборудования – 84 месяца
- для сооружений и передаточных устройств – 120 месяцев
- для мебели и инвентаря – от 36 до 60 месяцев
- для прочих основных средств – от 36 до 120 месяцев.

3.2. Учет нематериальных активов

Нематериальными активами МУП «Гор Транс Сервис» не владеет.

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
МУП «Гор Транс Сервис» за 2021 год

3.3. Учет спецодежды, спецоснастки, хозяйственного инвентаря

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Стоимость спецодежды и спецоснастки вне зависимости от установленного срока эксплуатации погашается линейным способом исходя из сроков ее полезного использования.

3.4. Доходы, расходы

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности с аналитикой по видам оказываемых услуг;
- б) прочие доходы;

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение срока действия договора.

Расчеты по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 не применяются, так как МУП «Гор Транс Сервис» находится на упрощенной системе налогообложения (УСН – доходы).

3.5. Фонды, резервы

Резервный фонд в размере 5% от Уставного капитала (100 000,00 руб.) полностью сформирован за чистой прибыли, полученной предприятием в 2017 году.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков рассчитывается по каждому работнику, исходя из количества неиспользованных дней отпуска, среднедневного заработка и среднего числа дней в месяце (п. 3, 5, 8 ПБУ 8/2010) ежеквартально, на последнее число квартала.

4. Налогообложение МУП «Гор Транс Сервис» в 2021 г.

С 01.01.2016 г. МУП «Гор Транс Сервис» находится на упрощенной системе налогообложения. Для расчета единого налога используется объект налогообложения в виде доходов (ст. 346.14 Налогового кодекса РФ). Сумма налога (авансового платежа) уменьшается на суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве (п. 3.1 ст. 346.21 НК РФ).

Ставка налога УСН «Доходы» в 2021 году – 4%.

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
МУП «Гор Транс Сервис» за 2021 год

5. Существующие и потенциальные иски против МУП «Гор Транс Сервис».

МУП «Гор Транс Сервис» участвовало в 2021 году в судебных разбирательствах в качестве истца, в 1-ом судебном разбирательстве – в качестве ответчика и в 2-х – в качестве третьей стороны по делу. По одному из указанных дел, существуют существенные риски неблагоприятного исхода (дело №А83-9678/2019). При неблагоприятном исходе данного дела МУП «Гор Транс Сервис» может лишиться отдельных площадок для платного паркования, а также потерять статус единоличного оператора муниципальных парковок в г. Симферополе. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, в связи с невозможностью оценки рисков по одним делам и незначительностью оспариваемых сумм по другому делу, по состоянию на 31.12.2021 года не создавался.

6. Непрерывность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе предположения о непрерывности деятельности, которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходят при условиях обычной хозяйственной деятельности. Мы не имеем никаких планов прекращения оказания услуг. Нам неизвестны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность.

7. Раскрытие существенных показателей

7.1. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2021 г. составила 4 592 тыс. руб., сумма износа – 1 719 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств МУП "Гор Транс Сервис" на 31.12.2021 г. составила 2 204 тыс. руб., в том числе:

- имущество, находящееся в хозяйственном ведении (первоначальная стоимость – 606 тыс. руб., балансовая стоимость по состоянию на 31.12.2021 г - 112 тыс. руб.) - нежилые помещения общей площадью 108,9 кв.м. по ул. Самокиша, 20, в котором размещен административно-управленческий аппарат МУП "Гор Транс Сервис", автоматические шлагбаумы в количестве 9 шт., использующиеся на площадках для платного паркования, будка парковщика, которая установлена на парковке №1 (площадь Спортивная), киоск постовой, расположенный по адресу ул.К.Маркса/ул.Серова;
- основные средства, приобретенные собственными силами предприятия (первоначальная стоимость – 3 684 тыс. руб., балансовая стоимость по состоянию на 31.12.2021 г – 2 009 тыс. руб.) -забор бетонный с 2-мя воротами, электроштитовая – наружная сеть электроснабжения (парковка №10 -бульвар Ленина-ул. Гагарина/Привокзальная площадь Ж/Д вокзала), 10 шлагбаумов, 5 постов охраны, светодиодное табло, разметочная машина, 2 автоматизированные системы платного доступа на парковке №1, расположенной по адресу площадь Спортивная – улица Субхи, сервер, 2 моноблока;

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
МУП «Гор Транс Сервис» за 2021 год

- имущество, полученное в безвозмездное пользование в 2016 году (первоначальная стоимость – 302 тыс. руб., балансовая стоимость по состоянию на 31.12.2021 г. 83 тыс. руб.) – бытовка, пост охраны, система видеоконтроля (специализированная стоянка площадь Спортивная).

2. Основные средства												
2.1. Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов			Изменения за период			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	на конец периода
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	4 592	(1 719)	-	-	-	(689)	-	-	-	4 592 (2 388)
в том числе:	5210	за 2020г.	4 592	(989)	-	-	-	(730)	-	-	-	4 592 (1 719)
Сооружения	5201	за 2021г.	851	(443)	-	-	-	(117)	-	-	-	851 (560)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	3 447	(1 051)	-	-	-	(492)	-	-	-	3 447 (1 543)
Офисное оборудование	5203	за 2021г.	211	(63)	-	-	-	(67)	-	-	-	211 (208)
Здания	5204	за 2021г.	83	(74)	-	-	-	(3)	-	-	-	83 (77)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7.2. Запасы

По состоянию на 31.12.2021 г. у МУП «Гор Транс Сервис» отсутствуют морально устаревшие материально-производственные запасы, полностью или частично потерявшие свое качество. Резерв под обесценение запасов в 2021 году не создавался.

Стоимость запасов, отраженная в балансе, составила: по состоянию на 31.12.2021 г. 64 тыс. руб., в том числе материалы 55 тыс. руб., спецодежда 9 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 года 332 тыс. руб., в том числе спецодежда 101 тыс. руб., прочие материалы 231 тыс. руб.

7.3. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность у МУП «Гор Транс Сервис» отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность, отраженная в балансе, составила: по состоянию на 31.12.2021 г. 543 тыс. руб. (в том числе просроченная 40 тыс. руб.), по состоянию на 31.12.2020 г. 567 тыс. руб. (в том числе просроченная 278 тыс. руб.). Предприятие постоянно работает с дебиторами по взысканию задолженности. В 2021 году по результатам проведенной инвентаризации была списана ДЗ с истекшим сроком исковой давности в сумме 2 497 руб.

7.4. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства МУП «Гор Транс Сервис» по состоянию на 31.12.2021 г. – 1 717 тыс. руб. (на расчетном счете в банке АО «Генбанк» -1 414 тыс. руб., в кассе – 303 тыс. руб.), по состоянию на 31.12.2020 г. 292 тыс. руб. (на расчетном счете в банке АО «Генбанк» -257 тыс. руб., в кассе – 35 тыс. руб.).

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
МУП «Гор Транс Сервис» за 2021 год

7.5. Капитал и резервы

Уставный фонд МУП «Гор Транс Сервис» составляет 2 000 тыс. руб., внесен в сумме 100 тыс. руб. собственником имуществом – будкой парковочной в мае 2016 г., увеличен в 2018 году за счет доходов, полученных в результате деятельности предприятия, на 1 900 тыс. руб. (Решение 89-ой сессии Симферопольского городского совета Республики Крым I-го созыва от 28.06.2018 г. №1656.

Резервный капитал

Резервный фонд в размере 5% от Уставного капитала (100 000,00 руб.) полностью сформирован за чистой прибыли, полученной предприятием в 2017 году.

Дивиденды

Предприятие, являясь муниципальным унитарным предприятием, в соответствии с Решением Симферопольского городского совета Республики Крым от 22.10.2015 №438 «Об утверждении Положения о порядке и сроках перечисления части прибыли, подлежащей ежегодному перечислению в бюджет муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым, оставшейся в распоряжении муниципальных унитарных предприятий муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым после уплаты налогов и иных обязательных платежей» обязано перечислять часть **прибыли в размере 50%**, подлежащей ежегодному перечислению в бюджет муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым, оставшейся в распоряжении Предприятия после уплаты налогов и иных обязательных платежей по итогам финансово-хозяйственной деятельности за год. По результатам 2021 года начислены дивиденды в сумме 355 тыс. руб., в размере 50% от суммы чистой прибыли.

7.6. Кредиторская задолженность и займы (долгосрочные и краткосрочные обязательства).

По состоянию на 31.12.2021 г. в составе кредиторской задолженности МУП «Гор Транс Сервис» числится текущая задолженность перед поставщиками, по начисленным дивидендам, перед налоговыми органами, задолженность по оплате труда за 2-ую половину декабря 2021 г. и соответствующие налоги и взносы, а также задолженность перед прочими кредиторами. Долгосрочной кредиторской задолженности у предприятия нет. Краткосрочная кредиторская задолженность, отраженная в балансе, составила: по состоянию на 31.12.2021 г. 1 625 тыс. руб., 31.12.2020 г. 1 186 тыс. руб.

7.7. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в балансе представлены резервом предстоящих расходов на оплату отпусков.

По состоянию на 31.12.2021 г. сумма резерва составляет 792 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. – 1 026 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
МУП «Гор Транс Сервис» за 2021 год

7.8. Доходы и расходы

Выручка от продаж получена предприятием в 2021 году от основной деятельности. Вид деятельности - вспомогательная деятельность, связанная с сухопутным транспортом (услуги от предоставления мест для платного паркования автотранспорта).

В составе прочих доходов отражены суммы амортизации ОС, полученных безвозмездно и в хозяйственное ведение, компенсация комиссии банка за перечисление ДС по исполнительным документам сотрудников МУП «Гор Транс Сервис».

8. Связанные (взаимозависимые) стороны

Под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность отчитывающейся организации или на деятельность которых способна оказывать влияние отчитывающаяся организация. Директор является единоличным исполнительным органом (п.5.1 Устава). В 2021 году директором МУП «Гор Транс Сервис» был Смирнов В. В., которому начислено вознаграждение (заработная плата) на общую сумму 763,1 тыс. руб. (в т. ч. оплата труда – 586,8 тыс. руб., начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи 176,3 тыс. руб.).

9. Управление капиталом

МУП «Гор Транс Сервис» осуществляет мероприятия по управлению капиталом, направленные на рост рентабельности капитала, за счет оптимизации структуры задолженности и собственного капитала, таким образом, чтобы обеспечить непрерывность своей деятельности. Руководство МУП «Гор Транс Сервис» анализирует стоимость капитала и присущие ему составные риски и на основе полученных выводов осуществляет регулирование капитала.

10. Отчетность по сегментам

МУП «Гор Транс Сервис» не имеет сегментов и не составляет по ним отчетность.

11. События после отчетной даты

События, которые могут существенно повлиять на показатели деятельности МУП «Гор Транс Сервис», после отчетной даты не происходили.

24 января 2022 г.

Директор



В. В. Смирнов

Главный бухгалтер



В.Е. Чепурко