

Пояснительная записка к балансу МУП «АРПС» г. Пензы за 2023 год.

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

Муниципальное унитарное предприятие «Аналитический региональный центр информационных систем города Пензы» (далее – МУП «АРПС» г. Пензы) создано на основании Постановления главы администрации города Пензы от 21.02.2001 г. №364 в целях создания автоматизированной информационной системы города Пензы на основе средств вычислительной техники, связи и оргтехники, анализа, исследования, внедрения и развития информационных телекоммуникационных и других систем, а также организационно-технической поддержки информационно-коммуникационных структур органов местного самоуправления.

Юридический и фактический адрес: 440008 г. Пенза, ул. Суворова, д. 122А.

Государственная регистрация: свидетельство №102 серия ОП от 21.03.2001 г., выдано Администрацией Октябрьского района г. Пензы; свидетельство от 29.07.2002 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрированным до 01.07.2002 года, серия 58 №000784055, выдано ИФНС России по Октябрьскому району г. Пензы. ИНН/КПП 5835038469/583501001 ОГРН 1025801200281. Телефон/факс 8(8412)68-20-10.

Устав предприятия утвержден 30.06.2003 г. председателем КВМИ города Пензы (ныне Управление муниципального имущества города Пензы), уставный фонд определен в размере 132,0 тыс. руб.

Согласно Уставу (с учетом внесенных изменений) предприятием выявляется Управление муниципального имущества администрации города Пензы, собственником имущества предприятия – муниципальное образование город Пенза, полномочия собственника исполняет предприятие. Муниципальное имущество закреплено за предприятием на праве хозяйственного ведения на основании договора от 11.06.2002 №124, заключенным между Учредителем и МУП «АРПС» г. Пензы.

Исполнительный и контрольный орган организации – Управление муниципального имущества администрации города Пенза в лице И.О. начальника Литвиновой М.И.

В соответствии с Уставом основными видами деятельности являются:

- Деятельность в области документальной электросвязи

- Деятельность автомобильного транспорта по регулируемым, пригородным, междугородным пассажирским перевозкам, подчиняющиеся расписанию (данный вид деятельности предусмотрен приказом Управления муниципального имущества администрации города Пензы №93 от 20.03.2015 г., зарегистрированная в ИФНС по Железнодорожному району г. Пензы 30.03.2015)

- Деятельность в области связи на базе проводных технологий провая

- Разработка компьютерного программного обеспечения и т.д.

МУП «АРПС» г. Пензы имеет лицензии:

- Деятельность по перевозкам пассажиров автомобильным транспортом предприятия осуществляется на основании лицензии Федеральной службы по надзору в сфере транспорта Минтранса РФ сер. ДА №106780, №АСС-58-106780 от 17.04.2015 на регулируемые перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении (выдана бессрочно);

- №ЛС3 0005406 от 01.02.2013 г. на отдельные виды деятельности, лицензируемые Федеральной службой безопасности Российской Федерации (ФСБ России) (защита информации, не содержащей сведений, составляющих государственную тайну), выдана Управлением Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Пензенской области, ПРН и дата внесения в Единый реестр лицензий 2135834015458 от 20.05.2013

Ответственными за ведение хозяйственной деятельности в 2023 году являлись:

- Директор с 17.09.2019 – Дистанов Мансур Кадамович по настоящее время (Лостановление администрации города Пензы от 16.09.2019 №1789, от 14.09.2020 № 1279, от 16.09.2021 №1391, от 15.09.2022 №1392; от 15.09.2023 №1327

- главный бухгалтер Наумова Елена Анатольевна с 10.04.2017 по настоящее время (Приказ директора предприятия № 25 от 10.04.2017).

МУП «АРПС» г. Пензы применяет Упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы» - 15%.

- Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется на основании Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом на 2019 г. – от 29.12.2018 № 110 (с учетом дополнений).

МУП «АРПС» г. Пензы в 2023 году в своей финансово-хозяйственной деятельности использовал четыре расчетных (специальных) счетов. Общий оборот по счетам за 2023 год составил 95 953 639,27 рублей. Деятельность, которые являются доходом организации, отражаются на расчетном счете 40702810600010002056. На этот счет за 2023 год поступило 10 159 619,98 рублей.

МУП «АРПС» г. Пензы остается Оператором по приему денежных средств для

пополнения транспортных карт, которые не могут быть признаны доходом, т.к. не принадлежат предприятию и не подлежат налогообложению.

В Положении об учетной политике предприятия порядок признания доходов и расходов для целей налогообложения осуществляется кассовым методом.

Доход по «Транспортной карте» состоит из Агентского вознаграждения от услуги

Оператора по тарифу, устанавливаемому Лостановлением администрации города Пензы.

Амортизация по все объектам ОС начисляется линейным способом.

Организация применяет с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно.

Лимит стоимости ОС по ФСБУ 6/2020 разрешает не учитывать в составе ОС, имущество и

ценности, стоимость которых ниже установленного лимита. Организация, принимая к учету

актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств

с учетом стоимости критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его

стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита,

то актив не признается, а затраты на приобретение такого актива отражаются в

составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью

активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость

таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020.

В бухгалтерском учете организован раздельный учет затрат по видам деятельности:

- деятельность в области электронного документооборота;

- деятельность в системе «Транспортная карта г. Пензы»;

- деятельность в области организации ланчных (сезонных) перевозок в г. Пензе.

Учет в системе «Транспортная карта» ведется во внешней автоматизированной системе

контроля оплаты проезда с использованием бесконтактных микропроцессорных пластиковых карт

«Льготная транспортная карта жителя города Пензы» и «транспортная карта жителя города

Пензы», IC: Предприятие 8.3 в разрезе лицевых счетов перевозчиков, юридических лиц.

Расходы, отраженные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» в течении месяца,

полностью списываются по его окончании в дебет счета 20.01 «Основное производство» с

распределение по видам деятельности пропорционально выручке.

Расходы будущих периодов в бухгалтерском учете отражаются на счете 97. Описание

расходов производится равномерно в течении всего периода, к которому эти расходы относятся.

Для составления годовой бухгалтерской отчетности применяются формы бухгалтерского

балакса, отчетов с приложениями и пояснениями согласно приложению 1 приказа Минфина

России от 2 июля 2010 №66н.

Не применять ФСБУ 25/2018 к договорам, которые закончатся до 31 декабря 2023. Доходы от операционной аренды – учитывать, как прочие доходы равномерно (п. 42 ФСБУ 25/2018).

Книга учета доходов и расходов ведется автоматизировано, с использованием типовой версии «1С: Упрощенная система налогообложения».

Выручка от реализации услуг и товаров за 2023 год составила 7 446,9 тыс. руб., в том числе: от реализации товаров и услуг в области документальной электросвязи - 1 823,9 тыс. руб. от реализации товаров и услуг в системе «Транспортная карта г. Пензы» - 2 096,1 тыс. руб. от осуществления лачных перевозок - 3 526,9 тыс. руб.

Собстоимость - 9 713,9 тыс. руб.,

Прочие доходы - 4 730,8 тыс. руб., в т. ч.:

- % по депозиту - 2 031,6 тыс. руб.,
- списание кредиторской задолженности по «Транспортной карте» - 1 157,8 тыс. руб.,
- доход от сдачи оборудования «Электронная школа» - 1 305,0 тыс. руб.,
- прочее поступление - 236,4 тыс. руб.

Прочие расходы - 309,1 тыс. руб., в т. ч.:

- услуги банка - 69,2 тыс. руб.,
- выплаты сотрудникам материальной помощи - 217,2 тыс. руб.,
- прочие расходы - 22,7 тыс. руб.

Финансовый результат: прибыль - 2 058 тыс. руб.

Среднесписочная численность на отчетную дату - 7 человек.

Кредитов и займов нет.

Мы планируем реорганизацию предприятия в 2024 году на основании Протокола плана приватизации муниципального имущества города Пензы на 2023- 2025, утвержденный Решением Пензенской городской Думы от 25.11.2022 № 756-43/7, в связи с чем возникают обоснованные сомнения о способности выполнять свою деятельность организации в будущем.

Информация о связанных сторонах

На отчетную дату 31.12.2023 г.:

- Управление муниципального имущества администрации города Пензы – учредитель 100% собственности в УК организации, и.о. начальника – Литвинова М.И.
- Операции со связанными сторонами: аренда земельного участка в соответствии с договором аренды № 434/10 от 17.12.2010 земельного участка, расположенный по адресу: г. Пенза, ул. Суворова, 122А. Арендная плата составляет 16 541,76 руб/в год. Переплата на конец отчетного года составляет 1 949,61 руб/ей.
- Оплата основному управлению за 2023 год: з/плата - 987,3 тыс. руб., НДС - 126,4 тыс. руб., страховые взносы - 295,0 тыс. руб.

События после отчетной даты отсутствуют.

Директор МУП «АРПС» г. Пензы
Главный бухгалтер

Иванов М.К.
Наумова Е.А.

31.01.2024г