

Пояснительная записка к балансу МУП «АРЦИС» г. Пензы за 2020 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 «АРЦИС» 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 ЕГРЮЛ о юридическом лице, 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 КУМИ города Пензы (ныне Управление муниципального имущества города Пензы), уставный фонд определен в размере 132,0 тыс. руб.

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

Исполнительный и контрольный орган организации – Управление муниципального имущества администрации города Пенза в лице начальника Кочетковой И. Н.

В соответствии с Уставом основными видами деятельности являются:

- Деятельность в области документальной электросвязи

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

- Деятельность в области связи на базе проводных технологий прочая

- Разработка компьютерного программного обеспечения и т.д.

МУП «АРЦИС» г. Пензы имеет лицензии:

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

- №ЛСЗ 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, ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2135834015458 от 20.05.2013

Ответственными за ведение хозяйственной деятельности в 2020 году являлись:

- Директор с 17.09.2019 – Дистанов Мансур Кадамович по настоящее время (Постановление администрации города Пензы от 16.09.2019 №1789, от 14.09.2020 № 1279)

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

МУП «АРЦИС» 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 от 28.01.2019 №1а).

– МУП «АРЦИС» г. Пензы в 2020 году в своей финансово-хозяйственной деятельности использовал пять расчетных (специальных) счетов. Общий оборот по счетам за 2020 год составил **98 083 641,02** рублей. Денежные средства, которые являются доходом организации, отражаются на расчетном счете 40702810600010002056. На этот счет за 2020 год поступило **13 584 484,98** рубля.

МУП «АРЦИС» г. Пензы остаётся Оператором по приёму денежных средств для пополнения транспортных карт и карт питания системы «Электронная школа», 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 услуг Оператора по тарифу, устанавливаемого Постановлением администрации города Пензы.

Амортизация по все объектам ОС начисляется линейным способом.

Предметы, со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб., списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются исходя из среднемесячной фактической стоимости МПЗ (взвешенная оценка), в расчет которой включается количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

В бухгалтерском учете организован отдельный учет затрат по видам деятельности:

- деятельность в области электронного документооборота;
- деятельность в системе «Транспортная карта г. Пензы»;
- деятельность в области организации дачных (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», 1С: Предприятие 8.3 в разрезе лицевого счета перевозчиков, юридических лиц.

Транспортные терминалы, числящиеся в бухгалтерском учете предприятия на забалансовом счете 014 «Активы стоимостью менее 40 000 рублей» в количестве 676 штук, переданы транспортным организациям, для целей реализации программы «Транспортная карта», в соответствии с договорами о передаче оборудования во временное пользование.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течении месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 20.01 «Основное производство» с распределением по видам деятельности пропорционально выручке.

Расходы будущих периодов в бухгалтерском учете отражаются на счете 97. Списание расходов производится равномерно в течении всего периода, к которому эти расходы относятся.

Для составления годовой бухгалтерской отчетности применяются формы бухгалтерского баланса, отчетов с приложениями и пояснениями согласно приложению 1 приказа Минфина России от 2 июля 2010 №66н.

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

Выручка от реализации услуг и товаров за 2020 год составила **9214,9** тыс. руб., в том числе:

- от реализации товаров и услуг в области документальной электросвязи - **2 252,6** тыс. руб.
- от реализации товаров и услуг в системе «Транспортная карта г. Пензы» - **3 804,3** тыс. руб.
- от осуществления дачных перевозок – **3 158** тыс. руб.

Себестоимость - 13 073 тыс. руб.,

Прочие доходы – 5 462,6 тыс. руб., в т. ч.:

- %% по депозиту – 709,6 тыс. руб.,
- списание кредиторской задолженности по «Транспортной карте» - 2 930,1 тыс. руб.,
- доход от сдачи оборудования «Электронная школа» - 1 530 тыс. руб.,
- реализация карт «Забота» - 290 тыс. руб.,
- прочее поступление – 3,2 тыс. руб.

Прочие расходы – 554,6 тыс. руб., в т. ч.:

- услуги банка – 72 тыс. руб.,
- выплаты сотрудникам материальной помощи – 204,7 тыс. руб.,
- закупка карт «Забота» – 267,6 тыс. руб.,
- прочие расходы – 10,3 тыс. руб.

Финансовый результат: прибыль – 985 тыс. руб.

Среднесписочная численность на отчетную дату – 14 человек.

Кредитов и займов нет.

Информация о связанных сторонах

На отчетную дату 31.12.2020 г.:

- Управление муниципального имущества администрации города Пензы – учредитель 100% собственности в УК организации, начальник – Кочеткова И.Н.

- 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 28 362,61 рубля в год. Задолженности по оплате на конец отчетного года нет.

- Оплата основному управлению за 2020 год: з/плата – 696 тыс. руб., НДФЛ – 88,1 тыс. руб., страховые взносы – 207,6 тыс. руб.

События после отчетной даты отсутствуют.

Директор МУП «АРЦИС» г. Пензы

Дистанов М.К.

Главный бухгалтер

Наумова Е.А.