

**СТИСЛИЙ ВИКЛАД ЗНАЧУЩИХ ОБЛІКОВИХ ПОЛІТИК ТА ДОДАТКОВІ
РОЗКРИТТЯ РАЗОМ ІЗ ПРИМІТКАМИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДП
«УКРСЕРВІС МІНТРАНСУ»**

СТАНОМ НА 01.01.2022 РОКУ ТА ЗА 2021 РІК, СКЛАДЕНОЇ У ВІДПОВІДНОСТІ ДО
НАЦІОНАЛЬНИХ ПОЛОЖЕНЬ (СТАНДАРТІВ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

ДП «Укрсервіс Мінтрансу» є державним унітарним підприємством і діє як державне комерційне підприємство, що засноване на державній власності та входить до сфери управління органу державної влади - Міністерства інфраструктури України.

Підприємство є правонаступником державного підприємства з господарського обслуговування установ та підприємств цивільної авіації «Укрсервіс», зареєстрованого Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією 01.02.1999, про що зроблено запис у журналі обліку реєстраційних справ за № 11444, перереєстроване Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією 18.07.2002, реєстраційний номер 12746, у зв'язку зі зміною назви та підпорядкування згідно з наказом Міністерства транспорту України від 11.06.2002 № 370.

Місцезнаходження: Україна, 01135, місто Київ, проспект Перемоги, буд. 14

Статут ДП «Укрсервіс Мінтрансу» затверджено наказом Міністерства інфраструктури № 460 від 09.07.2010 та зареєстрований в Єдиному реєстрі №10741050016001491.

Статутний фонд становить 390 908 336,97 грн.

Система оподаткування: на загальних умовах.

код ЄДРПОУ 30218246

Основною діяльністю є надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна:

На балансі підприємства знаходиться адміністративна будівля Міністерства інфраструктури України класу А – 28-поверховий будинок із сучасними комунікаціями, структурованою системою, комп'ютерним обладнанням, ліфтовим обладнанням, системами електрозабезпечення, вентиляції та пожежної сигналізації, яка є державною власністю і здається в оренду Фондом державного майна України за погодженням з Міністерством інфраструктури України.

Основна площа приміщення – 13 099,3 м².

Основними споживачами послуг підприємства є Міністерство інфраструктури України, а також інші органи виконавчої влади та державні підприємства транспортної галузі України.

Види діяльності Компанії за КВЕД:

- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;
- 86.21 Загальна медична практика;
- 93.13 Діяльність фітнес-центрів;
- 49.39. Інший пасажирський наземний транспорт;
- 56.30. Обслуговування напоями.

Для формування фінансової звітності пріоритетним видом діяльності визнається КВЕД-2010 68.20 - надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.

Станом на 31.12.2021 ДП «Укрсервіс Мінтрансу» не має відокремлених підрозділів.

2. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансову звітність ДП «Укрсервіс Мінтрансу» підготовлено у відповідності до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) України, затвердженими Міністерством фінансів України.

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що ДП «Укрсервіс Мінтрансу» буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство в досяжному майбутньому, що передбачає надання послуг відповідно до статутних завдань підприємства та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

Стабілізація економічної ситуації буде значною мірою залежати від ефективності заходів, що будуть здійснюватися урядом та Верховною радою України.

В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, здатність обслуговувати і платити за своїми боргами в міру термінів їх погашення.

Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в нестабільному середовищі, що пов'язано з економічною та політичною кризою в Україні. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та будуть оцінені.

2.1. Основа складання фінансової звітності

При складанні фінансової звітності Підприємство дотримується повного висвітлення, послідовності, обачності, уникаючи заниження оцінки зобов'язань та витрат і завищення активів та доходів підприємства.

2.2. Функціональна валюта та валюта подання

Звітність складається наростаючим підсумком з початку звітного року з використанням єдиного грошового вимірника, використовуючи грошову одиницю України. Фінансова звітність наводиться в національній валюті України – тис. грн.

3. ЗНАЧУЩІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика ДП «Укрсервіс Мінтрансу» (далі - Підприємство) розроблена на підставі Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999, Положення про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і господарських організацій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної власності, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 19.12.2006 за № 1213, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, Методичних рекомендацій щодо облікової політики підприємства, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 27.06.2013 № 635 та інших нормативно-правових актів з бухгалтерського обліку і фінансової звітності та з метою визначення Облікової політики як сукупності принципів, методів і процедур, що забезпечить об'єктивне відображення фінансового стану і результатів господарської діяльності підприємства.

Облікова політика Підприємства затверджена наказом № 91 від 05.05.2018 зі змінами.

Нижче описані істотні положення облікової політики, використані Підприємством при підготовці фінансової звітності:

Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю. Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

Основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та / або накопичених збитків від знецінення в разі їх наявності. До основних засобів відносити матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він більше року), балансова вартість яких більше 20 000,00 грн без ПДВ.

Амортизація розраховується прямолінійним методом протягом оціночного строку корисного використання активів.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів та бібліотечних фондів нараховується в розмірі 100 % вартості об'єкта в першому місяці експлуатації.

Одиницею обліку визначається окремий об'єкт нематеріальних активів.

Амортизація нематеріальних активів розраховується прямолінійним методом.

Ліквідаційна вартість основних засобів та нематеріальних активів може дорівнювати нулю.

При переоцінці необоротних активів переоцінюється уся група основних засобів.

На дату річного балансу Підприємство може оцінювати, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активів.

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо:

- існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигід;
- може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю.

Зобов'язання (кредиторська заборгованість) визнається, якщо:

- його оцінка може бути достовірно визначена;
- існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення.

Грошові кошти складаються з готівки в касі та безготівкових коштів на поточних рахунках у банках. Усі грошові кошти обліковуються за номінальною вартістю.

Підприємство визнає дохід, якщо:

- існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть до Підприємства;
- сума доходу може бути достовірно оцінена.

Оцінка ступеня завершеності операцій по наданню послуг здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому, в бухгалтерському обліку доходи відображаються в звітному періоді після оформлення акту прийому – передачі робіт (надання послуг), за винятком випадків, коли дохід від надання послуг не може бути достовірно визначений.

Витрати визнаються у випадку виконання таких умов:

- сума витрат може бути достовірно оцінена;
- у майбутньому виникає зменшення економічних вигід, пов'язаних зі зменшенням активу і збільшенням зобов'язань.

Забезпечення. На Підприємстві створюється резерв невикористаних відпусток. Забезпечення використовується тільки для відшкодування тих витрат, для покриття яких вони були створені. За рахунок резерву відпусток Підприємство може нарахувати:

- оплату щорічних основних відпусток, оплату компенсацій за невикористані дні відпустки;
- оплату єдиного соціального внеску від суми оплати відпусток і компенсацій.

Сума резерву на дату балансу повинна дорівнювати сумі очікуваних витрат, пов'язаних з оплатою відпусток. Якщо сума резерву відпусток, створеного раніше, не

збігається з сумою очікуваних витрат на оплату відпусток, така сума резерву має бути відкоригована.

4. ФІНАНСОВИЙ СТАН ПІДПРИЄМСТВА

У даному розділі наведено інформацію про фінансовий стан підприємства на кінець звітного періоду.

У таблиці 1 відображено інформація про збільшення балансової вартості необоротних активів підприємства.

Таблиця 1, тис. грн

Найменування статті	Станом на 01.01.2021	Станом на 01.01.2022	Відхилення
Балансова вартість необоротних активів	224 671	1 014 972	790 301

Збільшення вартості необоротних активів в першу чергу пов'язано із переоцінкою основних засобів, що належать до групи «Будівлі та споруди», яка проведена враховуючи зміни до закону України «Про оренду державного та комунального майна» від 03.10.2019 № 157-IX вартість об'єкта оренди для цілей визначення стартової орендної плати (для укладання нових договорів оренди) є його балансова вартість станом на останнє число місяця, який передуює даті визначення стартової орендної плати (вартість 1 м² визначається, як 1% від балансової вартості майна) та з метою ефективного використання державного майна при передачі його в оренду та для уникнення зменшення платежів до державного бюджету (70% від вартості оренди) Балансоутримувачу в 2021 році та наступних роках.

Збільшення балансової вартості у бухгалтерському обліку проведено з дотриманням вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби», а саме

- залишкова балансову вартість адміністративної будівлі збільшена індекс переоцінки 5,58 (907 465/162 541) та становить 744 924 тис. грн, де 907 465 тис. грн справедлива вартість за результатами незалежної оцінки, 162 541 тис. грн залишкова вартість адміністративної будівлі на дату проведення оцінки.

- залишкова балансову вартість складського приміщення збільшена індекс переоцінки 7,74 (1 167,5/150,8) та становить 1 017 тис. грн, де 1 167,5 тис. грн справедлива вартість за результатами незалежної оцінки, 150,8 тис. грн залишкова вартість складського приміщення на дату проведення оцінки.

По друге на збільшення вартості активів вплинуло додаткові капітальні інвестиції за рахунок програми КПКВ 3101230 «Здійснення заходів щодо підтримки впровадження транспортної стратегії України» відповідно до Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для здійснення заходів щодо підтримки реалізації державної політики у сфері транспорту, що затверджений Постановою Кабінету Міністрів від 31.08.2011 №914 «Питання виконання Угоди про фінансування програми «Підтримка впровадження транспортної стратегії України» (зі змінами) на 54,8 млн. грн з ПДВ, які направлені для впровадження системи відео-конференц-зв'язку в адміністративній будівлі, яка знаходиться за адресом м. Київ, проспект Перемоги, 14, за рахунок побудови системи візуалізації та звуку конференц-залів і кімнат переговорів та інтеграції з зовнішніми системами відео-конференц-зв'язку мультисервісних комунікацій. За відповідною програмою було придбано та введено в експлуатацію обладнання та програмне забезпечення на загальну суму 46 024 тис. грн без ПДВ.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДП «УКРСЕРВІС МІНТРАНСУ» - 2021 РІК

У таблиці 2 відображено інформацію про збільшення оборотних активів підприємства.

Таблиця 2, тис. грн

Найменування статті	Станом на 01.01.2021	Станом на 01.01.2022	Відхилення
Оборотні активи	16 125	174 489	158 364

Основним чинником збільшення оборотних активів є отримання коштів за КПКВ 3101360 «Поповнення статутного капіталу державного підприємства «Укрсервіс Мінтрансу» у сумі 156 400 тис. грн відповідно до Закону України «Про внесення змін до Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік» від 08.10.2021 № 1807-IX.

У таблиці 3 відображено інформація про збільшення власного капіталу підприємства.

Таблиця 3, тис. грн

Найменування статті	Станом на 01.01.2021	Станом на 01.01.2022	Відхилення
Власний капітал	148 340	898 820	750 480

Основним чинником збільшення власного капіталу є проведення переоцінки основних засобів групи «Будівлі та споруди» результати переоцінки відображені шляхом збільшення капіталу у дооцінках, а саме по адміністративній будівлі на 744 924 тис. грн по складському приміщенню на 1 017 тис. грн. Також на збільшення власного капіталу вплинуло отримання протягом року необоротних активів за рішенням органу управління.

Інформація про чинники які вплинули на збільшення власного капіталу станом на 01.01.22 наведено у таблиці 4.

Таблиця 4, тис. грн

Показник	Сума, тис. грн
Додатковий капітал (безоплатно отримане майно від органу управління)	+7 191
Дооцінка у капіталі	+744 168
<i>Збільшена на справедливую вартість основних засобів за результатами переоцінки</i>	<i>+745 941</i>
<i>Зменшена на нараховану амортизацію протягом періоду в частині, що припадає на переоцінену вартість</i>	<i>-1 773</i>
Нерозподілений прибуток (збиток)	-879
<i>Збиток від діяльності за 2021 рік</i>	<i>-2 652</i>
<i>Збільшено на зменшення (суму) дооцінки у капіталі (нарахована амортизація протягом періоду в частині, що припадає на переоцінену вартість)</i>	<i>+1 773</i>
Разом зміни у власному капіталі	750 480

У таблиці 5 відображено інформація про збільшення довгострокових зобов'язань і забезпечень підприємства.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДП «УКРСЕРВІС МІНТРАНСУ» - 2021 РІК

Таблиця 5, тис. грн

Найменування статті	Станом на 01.01.2021	Станом на 01.01.2022	Відхилення
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	41 232	180 123	+138 891

Основним чинником збільшення є цільове фінансування з бюджету за КПКВ 3101360 «Поповнення статутного капіталу державного підприємства «Укрсервіс Мінтрансу» у сумі 156 400 тис. грн відповідно до Закону України «Про внесення змін до Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік» від 08.10.2021 № 1807-ІХ. Цільове фінансування буде відображено у статутному капіталі після прийняття відповідного рішення органом управління.

Інформація про чинники, які вплинули на збільшення довгострокових зобов'язань і забезпечень станом на 01.01.22 наведено у таблиці 6.

Таблиця 6, тис. грн

Показник	Сума, тис. грн
Інші довгострокові зобов'язання	-15 260
<i>Збільшено на нараховану амортизацію по дисконтуванню довгострокової заборгованості</i>	+7 290
<i>Перенесено з поточної заборгованості на довгострокову збільшено терміну погашення заборгованості</i>	+89
<i>Перенесено з довгострокової до складу поточної заборгованості</i>	-22 639
Довгострокові забезпечення відображено у складі поточних забезпечень (резерв відпусток)	-2 249
Цільове фінансування	+156 400
	+138 891

У таблиці 8 відображено інформацію про збільшення поточних зобов'язань і забезпечень підприємства.

Таблиця 8, тис. грн

Найменування статті	Станом на 01.01.2021	Станом на 01.01.2022	Відхилення
Поточні зобов'язання і забезпечення	51 234	110 518	+59 284

Інформація про чинники, які вплинули на збільшення поточних зобов'язань і забезпечень станом на 01.01.22 наведено у таблиці 9.

Таблиця 9, тис. грн

Показник	Сума, тис. грн
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	11 606
<i>Перенесено з довгострокової до складу поточної заборгованості</i>	+22 639
<i>Збільшено зобов'язання на суму штрафів та пені за рішенням суду</i>	+9
<i>Перенесено з поточної заборгованості на довгострокову збільшено терміну погашення заборгованості</i>	-89

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДП «УКРСЕРВІС МІНТРАНСУ» - 2021 РІК

Списано заборгованість у зв'язку із закінчення строку позовної давності	-10 953
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	+31
Поточна кредиторська заборгованість розрахунками з бюджетом	-1 664
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	-31
Поточні забезпечення	+2 598
Перенесено із довгострокових забезпечень до складу поточних забезпечень- резерв відпусток	+2 249
Збільшено поточні забезпечення на суму резерву відпусток	+349
Доходи майбутніх періодів	+46 474
Придбано необоротні активи за рахунок цільових коштів	+46 024
Надходження авансового внеску від орендарів	+528
Повернення авансового внеску сплачено орендарями у зв'язку із закінченням договору оренди	-5
Проведено залік авансових внесків на суму зобов'язань зі сплати оренди у зв'язку із закінченням договору оренди	-73
Інші поточні зобов'язання	+270
	59 284

Основним чинником збільшення поточних зобов'язань і забезпечень є перерозподіл між довгостроковими та поточними забезпеченнями та збільшення показника доходи майбутніх періодів на 46 474 тис. грн Збільшення показника доходи майбутніх періодів в першу чергу пов'язане із придбанням необоротних активів за рахунок бюджетних коштів за програмою КПКВ 3101230 «Здійснення заходів щодо підтримки впровадження транспортної стратегії України» відповідно до Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для здійснення заходів щодо підтримки реалізації державної політики у сфері транспорту, що затверджений Постановою Кабінету Міністрів від 31.08.2011 №914 «Питання виконання Угоди про фінансування програми «Підтримка впровадження транспортної стратегії України» (зі змінами). За відповідною програмою було придбано та введено в експлуатацію обладнання та програмне забезпечення на загальну суму 46 024 тис. грн без ПДВ. Даний показник поступово буде зменшуватися на суму нарахованої амортизації та відображатися у складі іншого доходу підприємства відповідно до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 «Дохід».

5. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ПІДПРИЄМСТВА.

Протягом 2021 року ДП «Укрсервіс Мінтрансу» здійснювало діяльність відповідно до статутної діяльності. Загальні показники роботи підприємства у 2021 році в порівнянні з фактом аналогічного періоду минулого року наведено у таблиці 10:

Таблиця 10, тис. грн

№ п/п	Показник	Факт		Відхилення	
		2020	2021	+, -	%, рази
1.	Доходи	64 614	88 537	23 923	137,0 %

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДП «УКРСЕРВІС МІНТРАНСУ» - 2021 РІК

2.	Витрати	145 046	91 189	-53 857	37,1%
3.	Фінансовий результат	-80 432	-2 652	77 780	

Фінансовий результат. На збиток підприємства вплинули наступні чинники. Основними орендарями є бюджетні установи, а саме: Міністерство інфраструктури України, Державна авіаційна служба, Національне бюро з розслідування авіаційних подій та інцидентів з цивільними повітряними судами, Державна служба України з безпеки на транспорті, які займають 80,6% всієї орендованої площі.

Доходи від оренди майна, що надаються бюджетним установам мінімальні. Відповідно до п. 13 Методики розрахунку орендної плати за державне майно, що затверджена постановою КМУ від 28.04.2021 № 630, розмір річної орендної плати за оренду нерухомого майна бюджетними організаціями, які утримуються за рахунок бюджету становить 1 (одну) гривню на рік, незалежно від розміру площі, з якої лише 30 % – орендна плата на користь балансоутримувача.

Через недостатність фінансування, деякі замовники послуг орендарі – бюджетні і небюджетні установи не уклали у визначені терміни на та не у повному обсязі з балансоутримувачем договори на послуги, які мало можливість надавати ДП «Укрсервіс Мінтрансу» маючи достатні потужності.

Доходи. За результатами фінансово-господарської діяльності за 2021 рік державне підприємство «Укрсервіс Мінтрансу» отримало 88 537 тис. грн доходів, у т. ч. чистого доходу від реалізації послуг на суму 66 877 тис. грн. У Таблиці 11 наведено доходи за 2021 рік у порівнянні з аналогічним періодом минулого року, так чистий дохід від реалізації послуг за 2021 рік у порівнянні з аналогічним періодом минулого року збільшився на 5,6 %.

Таблиця 11, тис. грн

№ п/п	Доходи	Факт		Відхилення	
		2020	2021	+, -	%, рази
1.	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, послуг, робіт)	63 306	66 877	3 571	105,6%
2.	Інші операційні доходи	301	11 097	10 796	у 36,9 разів
3.	Інші фінансові доходи	63	2	-61	3,2%
4.	Інші доходи	944	10 561	9 617	у 11,2 разів
	Всього дохід по підприємству	64 614	88 537	23 923	137,0 %

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, послуг, робіт). У Таблиці 12 наведено отриманий дохід за видами діяльності. Інформація наведена за 2021 рік у порівнянні з 2020 роком.

Таблиця 12, тис. грн

№ п/п	Доходи	Факт		Відхилення	
		2020	2021	+, -	%

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДП «УКРСЕРВІС МІНТРАНСУ» - 2021 РІК

1.	Оренда рухомого та нерухомого майна	3 260	4 831	1 571	148,2 %
2.	Утримання приміщень	47 050	44 958	-2 092	95,5%
3.	Відшкодування витрат за комунальні послуги	8 768	12 785	4 017	145,8%
4.	Паркінг та перепустки	857	841	-16	98,1%
5.	Їдальня та кафе	1 353	1 373	20	101,5%
6.	Інформаційні послуги та ТО КП та оргтехніки	1 604	1 657	530	103,3%
7.	Медичні послуги	245	265	20	108,1%
8.	Автопослуги	169	167	-2	98,8%
	Усього	63 306	66 877	3 571	105,6%

Значне збільшення у 2021 році доходу «Відшкодування витрат за комунальні послуги» пов'язано із зростанням тарифів на комунальні послуги (постачання електроенергії, тепла, води та водовідведення).

Інші операційні доходи. Основним чинником, який вплинув на зростання інших операційних доходів є списанням кредиторської заборгованості по поворотній фінансовій допомозі у зв'язку із закінченням строку позовної давності у сумі 10 953 тис. грн.

Інші доходи. Основним чинником, який вплинув на зростання даного показника є дохід в частині вхідного ПДВ на основні засоби, що придбані за рахунок бюджетних коштів у сумі 8 797 тис. грн. Вхідний ПДВ визнається доходом відповідно до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 «Дохід» у періоді їх оприбуткування. Також зростання даного показника пов'язано із нарахуванням амортизації на безоплатно отримані основні засоби, що були отримані за рішенням органу управління протягом 2021 року. Так нарахована амортизація за безоплатно отриманими активами у 2021 році склала 1 725 тис. грн, у 2020 році – 776 тис. грн, тобто збільшилась на 949 тис. грн

Витрати. Фактичні витрати за 2021 рік у порівнянні з аналогічним періодом минулого року наведено у таблиці 13.

Таблиця 13, тис. грн

№ п/п	Показник	Факт, тис. грн.		Відхилення	
		2020	2021	+, -	%, рази
1.	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг):	60 638	71 123	10 485	117,3%
1.1	<i>оплата праці</i>	<i>26 589</i>	<i>28 753</i>	<i>2 164</i>	<i>108,1%</i>
1.2	<i>нарахування на заробітну плату (ЕСВ)</i>	<i>5 834</i>	<i>5 832</i>	<i>-2</i>	<i>100,0%</i>
1.3	<i>матеріальні витрати</i>	<i>2 318</i>	<i>2 297</i>	<i>-21</i>	<i>99,1%</i>
1.4	<i>витрати на паливо та електроенергію</i>	<i>9 830</i>	<i>14 256</i>	<i>4 426</i>	<i>145,0%</i>

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДП «УКРСЕРВІС МІНТРАНСУ» - 2021 РІК

1.5	витрати для підтримання ОЗ в робочому стані (ремонт, технічного обслуговування тощо)	2 820	2 513	-307	89,1%
1.6	амортизація	9 038	11 454	2 416	126,7%
1.7	інші прямі витрати (воєнізована охорона будівлі, інформаційно-технічне забезпечення систем, тощо)	4 209	6 018	1 809	143,0%
2	Адміністративні витрати	9 223	10 818	1 595	117,3%
2.1	оплата праці	6 716	7 620	904	113,5%
2.2	нарахування на заробітну плату (ЄСВ)	1 426	1 599	173	112,1%
2.3	амортизація	5	50	45	1000,0%
2.4	матеріальні витрати, у т. ч.	205	531	326	259,0%
2.5	паливно-мастильні матеріали та енергоносії	136	461	325	339,0%
2.6	Інші адміністративні витрати (організаційно-технічні та інформаційні послуги, податки, РКО, тощо) у т. ч.	871	1 018	147	116,9%
2.6.1	податок на землю	200	200	0	100,0%
2.6.2	витрати на зв'язок	202	203	1	100,5%
2.6.3	аудиторські послуги (обов'язковий аудит фінансової звітності)	128	90	-38	70,3%
2.6.4	організаційно-технічні послуги	124	161	37	129,8%
2.6.5	розрахунково-касове обслуговування та поштові витрати	57	77	20	135,1%
2.6.6	Інші адміністративні витрати	160	287	127	179,4%
3.	Інші операційні витрати, у т. ч.	80 446	1 946	78 500	0,02%
3.1	створення резерву сумнівних боргів	79 450	0	-79 450	
3.2	витрати на оплату праці 5 днів непрацездатності за рахунок підприємства, соціальна матеріальна допомога відповідно КД	444	690	246	155,4%
3.3	нарахування ЄСВ на 5 днів непрацездатності та соціальну матеріальну допомогу відповідно КД	177	154	-23	87,0%

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДП «УКРСЕРВІС МІНТРАНСУ» - 2021 РІК

3.4	перерахування внесків до профспілкової організації на культурно-оздоровчі заходи	333	357	24	107,2%
3.5	інші операційні витрати	42	745	703	17,7 рази
4	Інші витрати	34	12	-22	35,3%
5	Фінансові витрати (нарахування дисконту, що пов'язана з дисконтуванням довгострокової заборгованості)	9 008	7 290	-1 718	80,9%
6	Витрати (дохід) з податку на прибуток	14 303			
	Усього витрат (сума строк 1-5 мінус строку 6)	145 046	91 189	-53 857	37,1%

6. СПЛАТА ПОДАТКІВ

ДП «Укрсервіс Мінтрансу» веде свою фінансово-господарську діяльність у відповідності з чинним законодавством України, вчасно сплачуючи всі види податків та зборів.

У 2021 році підприємством було сплачено 25 202 тис. грн до державного, місцевого бюджету та цільових фондів. Детальна інформація у порівнянні з аналогічним періодом наведена у таблиці 14.

Таблиця 14, тис. грн

№ п/п	Показник	Факт, тис. грн.		Відхилення	
		2020	2021	+, -	%, рази
1	Податок на прибуток	4 217		-4 217	0,0%
2	Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	7 435	7 912	477	106,4%
3	Податок на додану вартість	10 222	9 912	-310	97,0%
4	Податок на доходи з фізичних осіб	6 184	6 618	434	107,0%
5	Податок на землю	200	200	0	100,0%
6	Військовий збір	516	550	34	106,6%
7	Ліцензії на право торгівлі алкоголем	8	8	0	100,0%
	Податок на воду, екологічний податок, акциз	2	2	0	100,0%
	РАЗОМ	28 784	25 202	-3 582	87,6%

7. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Сторони вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна з них може мати суттєвий вплив на іншу сторону чи спільний

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДП «УКРСЕРВІС МІНТРАНСУ» - 2021 РІК

контроль над нею при прийнятті фінансових чи операційних рішень. Під час розгляду кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Підприємство визначає пов'язаними сторонами:

- орган управління - Міністерство інфраструктури України
- підприємства, що підпорядковуються органу управління:

Перелік пов'язаних суб'єктів господарювання підпорядкованих уповноваженому органу управління з якими між ДП «Укрсервіс Мінтрансу» існували взаємовідносини протягом 2021 року або існують невиконані зобов'язання на кінець звітної дати,

№ з/п	Назва пов'язаних суб'єктів господарювання через уповноважений орган управління	Код ЄДРПОУ
1	ДП «Адміністрація морських портів України», в тому числі філії (інші відокремлені підрозділи)	38727770
2	ДП «Бердянський морський торговельний порт»	01125761
3	ДП «ДЕРЖАВТОТРАНСНДІПРОЕКТ»	01527695
4	ДП «Миколаївський морський торговельний порт»	01125608
5	ДП «Маріупольський морський торговельний порт»	01125755
6	ДП «Ізмаїльський морський торговельний порт»	01125815
7	ДП «Одеський морський торговельний порт»	01125666
8	ДП «Класифікаційне товариство Регістр судноплавства України»	30058275
9	Державне підприємство обслуговування повітряного руху України (Украерорух)	19477064
10	Державне підприємство «Стивідорна компанія «Ольвія»	19290012
11	ДУ «Держгідрографія»	21720000
12	ДП «Морський торговельний порт Южний»	04704790
13	Акціонерне товариство «Укрпошта», в тому числі філії (інші відокремлені підрозділи)	21560045
14	ДП «Складовський морський торговельний порт»	01125703
15	ДП «Білгород-Дністровський морський торговельний порт»	01125689
16	Казенне підприємство «Морська пошуково-рятувальна служба»	38017026
17	ДП «Морський торговельний порт «Чорноморськ»	01125672
18	ДП «Херсонський морський торговельний порт»	01125695
19	ДП «ЧОРНОМОРНДІПРОЕКТ»	01128110
20	Державне підприємство «Міжнародний аеропорт «Бориспіль»	20572069

8. ІНША ІНФОРМАЦІЯ

ДП «Укрсервіс Мінтрансу» складає фінансову звітність на основі принципу безперервності. Припинення діяльності не планується, але рішення ухвалює орган управління.

Події після дати балансу, які потребують додаткового розкриття в примітках до фінансової звітності відсутні.

Головний бухгалтер



Г. Гнітецька