



ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

**Финансово-хозяйственной деятельности
Общества с ограниченной ответственностью
«Информационно-расчетный центр»
(ООО «ИРЦ»)
за 2022 год**

Генеральный директор _____

Гуженко Ю.В.

г. Ханты-Мансийск

2023 г.

Оглавление

1. Общие сведения об ООО «Информационно-расчетный центр»	3
2. Кадровый состав предприятия.....	7
3. Информационная деятельность предприятия	9
4. Общественная деятельность предприятия	10
5. Деятельность, связанная с возмездным оказанием услуг по ведению лицевых счетов абонентов	10
6. Экономическая деятельность предприятия	16
6.1. Экономическая деятельность предприятия по деятельности, связанная с возмездным оказанием услуг по ведению лицевых счетов абонентов.....	22
6.2. Экономическая деятельность предприятия по прочей деятельности.....	27
7. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности	29
8. Анализ финансовой отчетности.....	31
9. Оценка платежеспособности и ликвидности	32
10. Состояние чистых активов.....	33
10.1 Меры для увеличения стоимости чистых активов.....	37
11. Закупочная деятельность предприятия	37
12. Выводы.....	38
Аудиторское заключение.....	40

1. Общие сведения об ООО «Информационно-расчетный центр»

1.1. Информация о создании Общества

«Информационно-расчетный центр» учреждён муниципальным образованием городской округ город Ханты-Мансийск на основании распоряжения главы города от 17.09.2008 года № 373-р, приказа Департамента муниципальной собственности Администрации города Ханты-Мансийска от 08.10.2008 года № 676, в соответствии с Федеральными законами от 21.12.2001 года № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», от 26.12.1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и иными нормативными правовыми актами.

По решению единственного акционера в июне 2021 года АО «ИРЦ» было реорганизовано в форме преобразования с передачей всех прав и обязанностей к вновь возникшему обществу с ограниченной ответственностью «ИРЦ».

Деятельность осуществляется с 01.01.2009 года.

Краткое наименование предприятия ООО «ИРЦ».

Общество не относится к субъектам малого предпринимательства, так как доля в уставном капитале в размере 100% принадлежит муниципалитету. Единственным учредителем Общества является Муниципальное образование городской округ город Ханты-Мансийск, в лице Департамента муниципальной собственности Администрации города Ханты-Мансийска.

По состоянию на 31.12.2022 года уставной капитал Общества составил 21 309 300 рублей. Обыкновенные именные акции АО «ИРЦ» в количестве 213 093 штук, номинальной стоимостью 100 рублей каждая, при реорганизации, обменяли на 100% долю участника в уставном капитале ООО «ИРЦ» в размере 21 309 300 рублей.

Местонахождение: 628007, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Чехова 72 а.

Телефон: 8 (800)707-32-23, email: info@irc-hm.ru.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1218600006570

ИНН предприятия – 8601071392, КПП – 860101001, ОКПО – 55837475, ОКАТО – 71131000000.

Управление предприятием осуществляется генеральным директором в соответствии с законодательством Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, нормативными актами, регулирующие действие обществ с ограниченной ответственностью муниципального образования и Уставом предприятия. По всем вопросам деятельности генеральный директор предприятия подотчетен Совету директоров Общества и Общему собранию участников.

На должность генерального директора ООО «ИРЦ» назначен Гуженко Юрий Васильевич, на основании протокола заседания Совета директоров ООО «ИРЦ» от 20.07.2021 г., и действует на основании приказа № 96 от 27.11.2018 г. и Устава Общества.

В настоящее время ООО «Информационно-расчетный центр» является централизованной абонентской службой коммунальных предприятий, создано с целью упрощения системы оплаты жилищно-коммунальных услуг и повышения уровня сбора платежей.

Приоритетной задачей ООО «Информационно-расчетного центра» является совершенствование системы обслуживания населения в жилищно-коммунальной сфере, в том числе информирование о предоставленных жилищно-коммунальных и прочих услугах, начислениях и оплате за них, отработки механизмов эффективного управления жилищным фондом и обеспечения благоприятных экономических предпосылок, необходимых для проведения всего комплекса мероприятий жилищно-коммунальной реформы. Работа ООО «Информационно-расчетного центра» позволяет поставщикам жилищно-коммунальных услуг снизить затраты на содержание абонентских отделов, повысить уровень собираемости оплат за жилищно-коммунальные услуги.

В целом, в 2022 году основные усилия были направлены на выполнение следующих стратегических задач:

- обеспечение высокого качества обслуживания клиентов;
- вовлечение в работу всех управляющих компаний;
- расщепление поступивших от Абонентов оплат за предоставленные жилищно-коммунальные услуги между ресурсоснабжающими, управляющими и специализированными организациями;
- повышение эффективности функционирования ООО «ИРЦ» на основе использования современных информационных технологий;
- создание единого лицевого счета для членов СОТ и СОНТ, включающего членские взносы, плату за обращение с ТКО, электроэнергию, водоснабжение и водоотведение, ТО ВДГО (при наличии);
- организация приема показаний ИПУ, ОДПУ вновь вводимых МКД в систему ЛЭРС-УЧЕТ ООО «ИРЦ» и интеграции с системой ИС «Инфо-Югра»;
- осуществление руководства обществом по принципу коммерческого предприятия и организация работы, направленной на получение прибыли.

Для достижения указанных задач на ООО «ИРЦ» возложены следующие функции:

- начисление платежей за жилищно-коммунальные услуги;
- ведение базы данных и предоставление управляющим и ресурсоснабжающим организациям информации, необходимой для ведения учета платежей за жилые и нежилые помещения, коммунальные и прочие услуги;
- учёт (приём) показаний индивидуальных приборов учета от потребителей и их регистрация;
- оказание информационных услуг населению и организациям по вопросам начисления и оплаты за жилищно-коммунальные услуги;
- начисление и расщепление платежей за найм муниципального жилого фонда;

- прием денежных средств за жилищно-коммунальные услуги, электроэнергию и взносы на капитальный ремонт многоквартирных домов;
- расщепление поступивших от Абонентов оплат за предоставленные жилищно-коммунальные услуги между ресурсоснабжающими, управляющими и специализированными организациями
- формирование и печать единых платежных документов;
- организация доставки единых платежных документов до абонентов.

Помимо основной деятельности, связанной с возмездным оказанием услуг по ведению лицевых счетов, Общество осуществляет прочую деятельность, а именно, работы по содержанию и техническому обслуживанию систем видеонаблюдения, фото-видеофиксации нарушений правил дорожного движения (ПДД), автоматизированной системы управления дорожным движением (АСУДД).

ООО «ИРЦ» имеет лицензию № 177147 от 16.09.2019 г. на право оказания услуг связи по передачи данных, за исключением услуг связи по передачи данных для целей передачи голосовой информации переформлена на ООО «ИРЦ» (Приказ Федеральной службы по надзору в сфере связи № 328-рчс от 26.07.2021 г.), срок действия лицензии до 2024 года.

1.2. Состав совета директоров

Состав совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2022 года:

- Волчков Сергей Анатольевич. Доли акций акционерного общества не имеет.
- Сидорова Анна Ильдусовна. Доли акций акционерного общества не имеет.
- Максимчук Петр Александрович. Доли акций акционерного общества не имеет.

- Сигарев Максим Петрович. Доли акций акционерного общества не имеет.
- Куликов Валерий Павлович. Доли акций акционерного общества не имеет.

Членам Совета директоров в отчетном году вознаграждение не выплачивалось.

2. Кадровый состав предприятия

Штат сотрудников утверждён в количестве 36 единиц, среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2022 г. составила 34 человека. Списочная численность – 38 единиц. Состав сотрудников ООО «ИРЦ» характеризуется высоким квалификационным уровнем, высшее профессиональное образование имеют 17 сотрудников, что составляет 45%, 15 человек или 39% имеют среднее профессиональное образование, 6 человек или 16 % имеют среднее образование. Это сотрудники, которые в данный момент, получают высшее образование.

Средний возраст сотрудников предприятия - 39 лет.

Наиболее крупным структурным подразделением Общества является Абонентная служба.

По основным видам деятельности Общества: ведение начислений за жилищно-коммунальные услуги, обслуживание лицевых счетов, организация приема оплаты за жилищно-коммунальные услуги задействованы непосредственно работники Абонентной службы в количестве 15 человек, сотрудники Отдела бухгалтерского учета и отчетности – 9 человек, сотрудники Юридического отдела в количестве 3 человек, и Аппарата управления в количестве 5 человек.

Осуществление иных видов деятельности, а именно работы по содержанию и техническому обслуживанию систем видеонаблюдения, фото-видеофиксации нарушений ПДД, АСУДД выполняет структурное подразделение – Технический отдел 3 штатных единиц.

В Таблице 1 представлены данные по расчету производительности труда в стоимостном выражении по основной и прочей деятельности предприятия (все виды деятельности, не относящиеся к ведению лицевых счетов) в сравнении с предыдущем годом.

Таблица 1.

	Доход		Средне- списочная численность / чел.		Среднемесячный доход тыс. руб.		Среднемесячная производи- тельность труда тыс. руб./чел		Увеличени е / уменьшни е произво- дительнос ти труда, %
	За 2021 г. тыс. руб.	За 2022 г. тыс. руб.	За 2021 год	За 2022 год	За 2021 год	За 2022 год	За 2021 год	За 2022 год	Анализ 2022 г по отношению к 2021 г.
Основная деятельность	50153,85	53235,80	31	31	4179,49	4436,32	134,82	143,11	5,8
Прочая деятельность	10821,08	13938,81	3	3	901,75	1161,56	300,58	387,19	22,4
Итого	60974,93	67174,61	34	34	5081,24	5597,88	435,4	530,30	17,9

Исходя из приведенных выше показателей, можно сделать вывод, что среднемесячная производительность труда по основной деятельности за отчетный период составила 143,11 тыс. руб. на 1 (одного) непосредственно занятого сотрудника, среднемесячная производительность по прочей деятельности на 1 (одного) работника составила 387,19 тыс. руб.

В сравнении с 2021 годом показатель производительности по основному виду деятельности увеличился на 3 081,95 тыс. руб. или 5,8 %. При этом среднесписочная численность сотрудников не изменилась. Показатель по прочему виду деятельности увеличился на 3 117,73 тыс. руб. или 22,4%.

Предприятие взаимодействует с казенным учреждением Ханты-Мансийского автономного округа-Югры «Ханты-Мансийский центр занятости населения». Подаются сведения о потребности в работниках, наличии свободных рабочих мест (вакантных должностей).

3. Информационная деятельность предприятия

Для раскрытия информации ООО «ИРЦ» использует разнообразные каналы, прежде всего электронные, обеспечивающие свободный, необременительный, неизбирательный и безвозмездный доступ заинтересованных лиц к публикуемым сведениям.

Регулярно пополняется и обновляется сайт ООО «ИРЦ» www.irc-hm.ru, в разделах которого размещаются как обязательные к раскрытию, так и дополнительные сведения по всем направлениям деятельности предприятия, информация для абонентов, актуальные новости, финансовая отчетность, годовые отчёты и отчёты об устойчивом развитии, существует возможность записи к специалисту, оставить заявку на поверку и замену счётчика, передачи показаний приборов учёта, можно ознакомиться со способами оплаты, найти контактные данные и т.д. Структура сайта и применяемые интерактивные инструменты максимально способствуют быстрому и удобному поиску необходимой информации.

Кроме того, ООО «ИРЦ» информирует заинтересованных лиц обо всех наиболее существенных событиях и фактах, касающихся своей деятельности, используя официальную страницу предприятия в социальной сети «ВКонтакте» vk.com/irchm86 и Телеграмм – канале https://t.me/irc_hm.

На данном ресурсе идёт размещение информации несколько раз в неделю. Чередуем информацию от новостей, которые размещаем на нашем сайте, взаимодействуем с официальными группами в социальных сетях, в том числе по распространению информации - Правительства автономного округа, администрации города, Департамента городского хозяйства, с сайтов Министерств, ГИС ЖКХ, законы и нормативные акты до развлекательного характера (афиш праздников и мероприятий города и т.д., которые служат привлечением различной аудитории и, как показывает статистика, имеет высокий уровень просмотров, что способствует просмотру другой более

важной информации). Просматриваемость каждого поста — свыше 200 человек.

Кроме публикаций на собственном сайте и официальной странице в социальной сети ООО «ИРЦ» в регулярном режиме раскрывает информацию на официальном информационном портале органов местного самоуправления города Ханты-Мансийск, официальной странице в социальной сети «ВКонтакте» Департамента городского хозяйства Администрации города Ханты-Мансийск.

Общее количество публикаций, вышедших о деятельности предприятия в 2022 году составило 1006 публикаций.

4. Общественная деятельность предприятия

Сотрудники ООО «ИРЦ» являются активными участниками городских и окружных мероприятий, направленных как на формирование условий для личностной и профессиональной самореализации, так и приуроченных к юбилейным и праздничным датам.

В 2022 году сотрудники ООО «ИРЦ» стали участниками онлайн мероприятий, посвященных важным событиям города.

5. Деятельность, связанная с возмездным оказанием услуг по ведению лицевых счетов абонентов

В ООО «ИРЦ» работа выстроена по принципу «единого окна». Здесь горожане могут получить весь спектр услуг в сфере ЖКХ — заключить договор на предоставление различных коммунальных сервисов, получить выписку по лицевому счёту или необходимую справку, произвести оплату жилищно-коммунальных услуг, сверку показаний приборов учёта, проконсультироваться у специалистов ресурсоснабжающих организаций города, оставить заявку на поверку и замену приборов учёта. Для комфорта абонентов функционирует электронная очередь, большой зал ожиданий, игровой уголок для маленьких посетителей.

В отчетном периоде функционировало 5 касс по приёму денежных средств за жилищно-коммунальные услуги за безналичный расчёт в операционном зале, и 5 касс за наличный и безналичный расчет в кассовой зоне. В зале работает администратор, который оказывает консультации населению, принимает показания приборов учета, при необходимости выдает выписки из лицевых счетов.

ООО «ИРЦ» ведёт единые лицевые счета потребителей, с целью упрощения оплат за жилищно-коммунальные услуги заключены агентские договоры и трёхсторонние соглашения со следующими 50 лицензированными управляющими, сервисными компаниями города, ТСЖ, СНТ и с Югорским фондом капитального ремонта многоквартирных домов:

Таблица 2.

№ п/п	Управляющие и обслуживающие компания, ТСЖ
1	АО «УТС»
2	МП «Водоканал»
3	МП ЖКУ
4	ИП Мазурин Никита Игоревич
5	ООО УК «Столица»
6	ООО «ГородОК»»
7	ЮГОРСКИЙ ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ
8	ООО УК «Уютный двор»
9	ООО УК «СТРЕЛА»
10	ООО УК «Пилот»
11	ООО УК «Орион»
12	ООО «Мегаполис+»
13	ООО «Новый город»
14	МКУ «Дирекция по содержанию имущества казны»
15	ООО «Комфорт ХМ»
16	ИП Шавлюкова Т.Б.
17	ООО «Неотекс»
18	ООО «УК Хантыград»
19	ООО «Чистый дом»
20	ООО УК «Квартал-Сервис»
21	ООО «Сервис-Лифт»
22	ООО УК «БИОНИКА»
23	ТСЖ «Березка»

24	ТСЖ «Дзержинского 30»
25	ИП Кизнер Е.В.
26	ИП Гаджиев Э.С.
27	ИП Лобачев П.С.
28	ООО «Системы Умных Городов»
29	ООО «КВАНТ»
30	М ДЭП МО ГОЗ Ханты-Мансийск
31	ТСЖ «Центральное»
32	ООО УК «Северная Столица»
33	ООО «Иртыш»
34	ТСЖ «Наш Дом»
35	ООО «Дом86»
36	ИП Очкуренко Р.С.
37	ООО «Югорская лифтовая компания»
38	ООО УК «Жилищное управление»
39	ООО «Телекомпроект»
40	ИП Бушуев Игорь Валерьевич
41	ИП Василкова Я.В.
42	Геофизик Садоводческое товарищество собственников недвижимости
43	ИП Воробьева А.А.
44	ООО «Жилищный стандарт»
45	ООО УК «Жилищные технологии»
46	ИП Гендзера Ю.В.
47	ИП Яхлаков В.В.
48	ООО «Альянс»
49	ООО «Интеграл»
50	ООО «Титанспецавто»

Также взаимодействует с ресурсоснабжающими организациями, такими как:

- ✓ Муниципальное водоканализационное предприятие муниципального образования город Ханты-Мансийск;
- ✓ Акционерное общество «Управление теплоснабжения и инженерных сетей»;
- ✓ ООО «Городские электрические сети»;
- ✓ АО «Югра – Экология»;
- ✓ МП «Ханты-Мансийскгаз»;
- ✓ БУ ХМАО – Югры «Дирекция по эксплуатации служебных зданий»;

✓ ОАО «Обьгаз».

ООО «ИРЦ» заключил договоры на перевод денежных средств со счетов физических лиц с ПАО «Сбербанк России», ПАО банк «ФК Открытие», ФГУП «Почта России».

За 2022 год в ООО «Информационно-расчетный центр» обратились 120 106 абонентов (Диаграмма 1-3.). В среднем, это 10 008 посетителей ежемесячно (по сравнению с прошлым годом количество посетителей уменьшилось на 1,2 %, или на 1 514 человек).

Диаграмма 1.



Диаграмма 2.

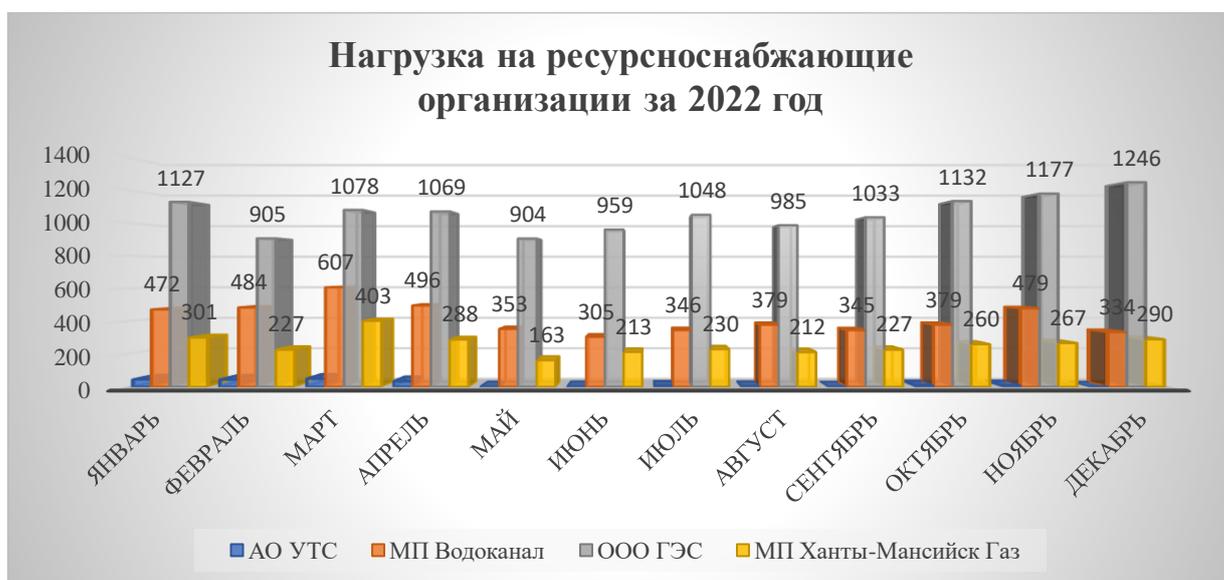
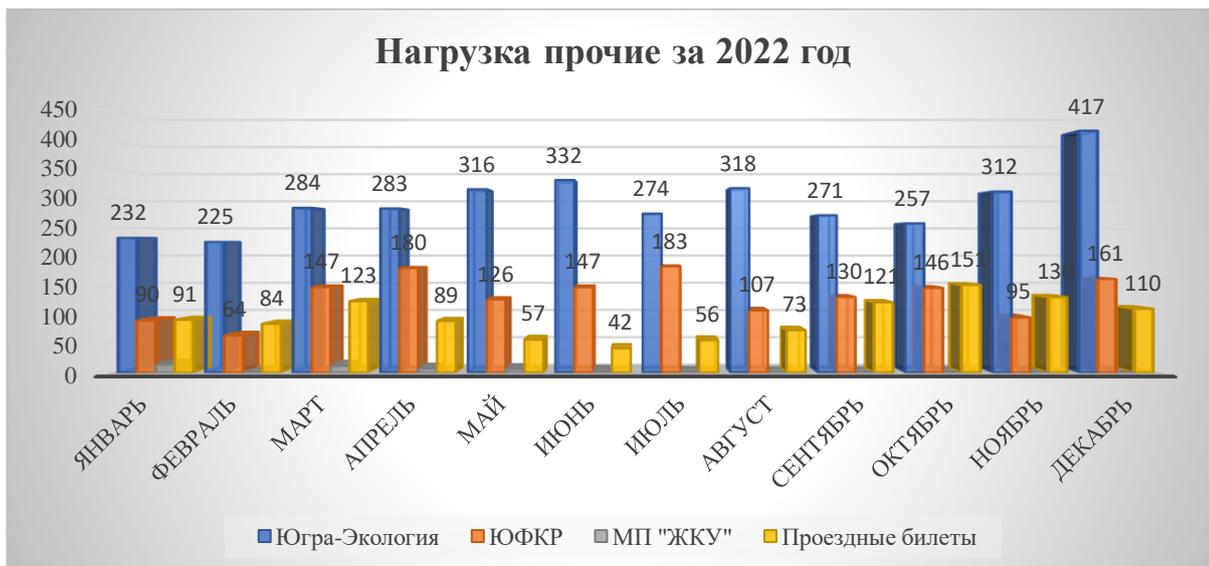


Диаграмма 3.



Для улучшения качества обслуживания и удобства населения работает многоканальный контакт-центр по приему и обработке запросов (Диаграмма 4.). За 2022 г. поступило 55 851 звонков (в среднем это 4 654 обращения в месяц), по сравнению с предыдущим периодом количество уменьшилось на 2 949 обращения (58 800 за 2021 год).

Диаграмма 4.

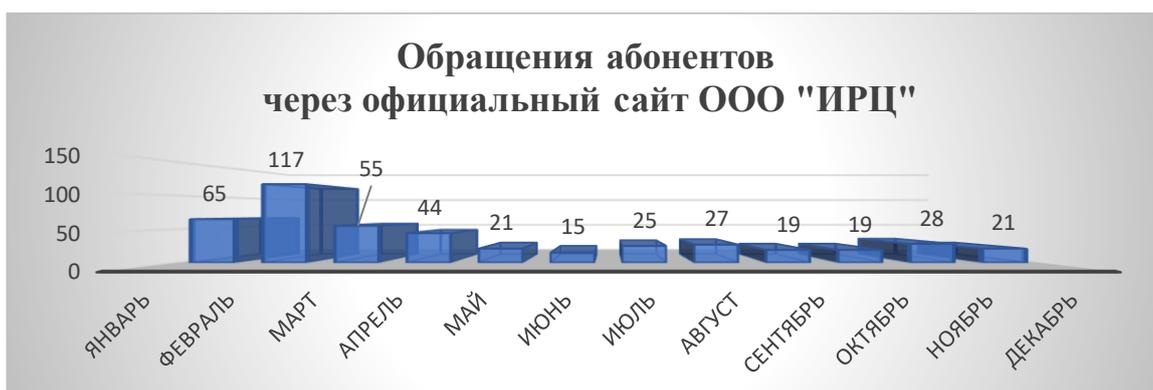


Темы обращений в call-центр:

- Вопросы по приборам учета;
- Жалобы и предложения от населения;
- Перевод на специалиста;
- Прием показаний;
- Справочная информация.

Для удобства абонентов осуществляется электронный прием обращений граждан через официальный сайт ООО «ИРЦ» (Диаграмма 5.). За 2022 г. было 456 обращений (в среднем это около 38 обращений в месяц). По сравнению с предыдущим периодом количество увеличилось на 22 обращения (434 за 2021 год).

Диаграмма 5.



Обращения от граждан и организаций поступают как лично, так и на электронную почту (Диаграмма 6.), за 2022 г. было 12131 обращение (в среднем это 1 010 обращений в месяц).

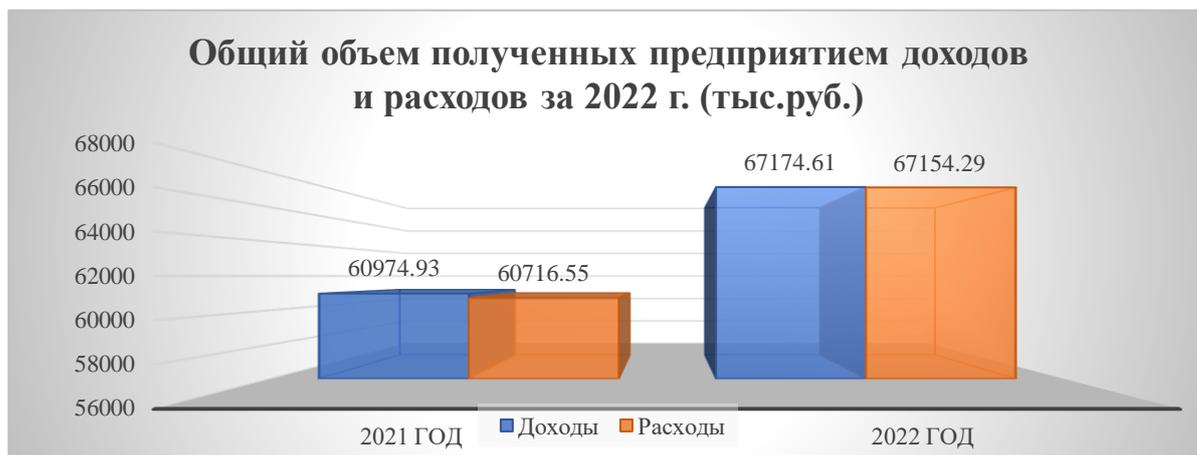
Диаграмма 6.



6. Экономическая деятельность предприятия

Общий объем полученных предприятием доходов в 2022 году составил 67 174,61 тыс. руб., что на 9,2 % (на 6 199,68 тыс. руб.) больше в сравнении с 2021 годом (Диаграмма 7.).

Диаграмма 7.



Общий объем расходов составил – 67 154,29 тыс. руб., что на 9,6% (на 6 437,74 тыс. руб.) больше по сравнению с 2021 годом.

В целом по предприятию за 2022 год сложилась прибыль в размере 20,32 тыс. руб.

Таблица 3.

№ п/п	Наименование показателя	План на 2022 г.	Факт 2022 г.	Отклонение фактических показателей от плана
I	Прямые расходы, в том числе:	60 361,77	62 343,45	-1 981,68
	ФОТ	30 821,56	37 254,22	-6 432,66
	Отчисления 30,2%	9 297,95	10 931,56	-1 633,61
	Амортизация	1 985,60	1 500,97	484,63
	Материалы	1 153,08	1 084,71	68,37
	Аренда помещения	898,44	898,44	0,00
	Оплата проезда к месту использования отпуска	1 080,00	648,77	431,23
	Услуги по приему и обработке запросов в контакт-центр	978,00	712,67	265,33
	Печать и доставка выписок из лицевого счета	2 880,00	1 374,94	1 505,06
	Обслуживание кассовых аппаратов	120,00	0,00	120,00
	Услуги связи/интернет	1 004,00	779,86	224,14
	Канцелярские расходы	188,66	706,64	-517,98

	Почтовые расходы	60,00	7,07	52,93
	Охрана труда	132,00	131,12	0,88
	Охрана здания / Обслуживание сигнализации	120,00	47,96	72,04
	Тепловая энергия	336,00	118,50	217,50
	Электроэнергия	1 472,92	1 014,30	458,62
	Водоснабжение	36,00	1,94	34,06
	Водоотведение	48,00	2,24	45,76
	Содержание помещения	840,00	840,00	0,00
	Аренда автовышки	408,40	210,00	198,40
	Повышение квалификации	56,04	45,35	10,69
	Программное обеспечение	1 854,00	694,80	1 159,20
	УСН	1 054,20	689,58	364,62
	Прочие расходы	1 808,92	716,55	1 092,37
	Информационное обслуживание	1 728,00	1 931,26	-203,26
II	Общексплуатационные расходы, в том числе:	459,20	324,73	134,47
	Обслуживание бухгалтерских, налоговых и программ, справочно-правовые услуги	260,00	229,73	30,27
	Аудиторские услуги	199,20	95,00	104,20
III	Прочие расходы 91.02 счет	4 248,00	4 486,11	-238,11
IV	Всего себестоимость (I,II,III)	65 068,97	67 154,29	-2 085,32
V	Доходы	60 928,20	62 412,97	-1 484,77
VI	Прочие доходы 91.01 счет	4 160,00	4 761,64	-601,64
VII	Объем реализации (шт.)	39 587,00	39 587,00	0,00
VIII	Прибыль (убыток)	19,23	20,32	-1,09

- «ФОТ» - 37 254,22 тыс. руб. (36 единиц: аппарат управления, отдел бухгалтерского учета и отчетности, абонентная служба, юридический отдел, технический отдел, и в т.ч. ФОТ обслуживающего персонала и сотрудников, принятых по договорам взмездного оказания услуг). Отклонения по данной статье составила 6432,66 тыс. руб., расходы запланированы пропорционально доходам, но фактически начисляются согласно штатному расписанию, а также премирование сотрудников в зависимости от финансового положения общества; в данном периоде в связи с положительным финансовым результатам была выплачена стимулирующая премия по итогам года 2021 г., квартальная премия, и годовая премия генеральному директору по решению совета директоров

за 2021 год, а так же сделан резерв на фонд оплаты труда на 12 месяцев;

- **«Отчисления 30,2%»** - 10 931,56 тыс. руб. Отклонения по данной статье составила 1 633,61 тыс. руб.;
- **«Амортизация»** - 1500,97 тыс. руб. Отклонения составили 484,63 тыс. руб., в связи с тем, что было запланировано обновление материальной базы программного обеспечения ИРЦ, но закупка оборудования перенесена на 2023 г.;
- **«Материалы»** - 1 084,71 тыс. руб. Отклонения составили 68,37 тыс. руб.; прежде всего, это связано с тем, что затраты запланированы пропорционально доходам, а фактически распределяются согласно, авансовым документам;
- **«Аренда помещения»** - 898,44 тыс. руб., без отклонений;
- **«Оплата проезда к месту использования отпуска»** - 648,77 тыс. руб. Отклонения по данной статье составила 431,23 тыс. руб., прежде всего, это связано с тем, что затраты запланированы пропорционально доходам, а фактически распределяются согласно авансовым документам предоставленными сотрудниками общества;
- **«Услуги по приему и обработке запросов в Call-центр»** - 712,67 тыс. руб. Отклонения составили 265,33 тыс. руб.;
- **«Печать и доставка выписок из лицевых счетов»** - 1 374,94 тыс. руб. Экономия по данной статье составила 1 505,06 тыс. руб.; печать осуществляется самостоятельно, без привлечения сторонних организаций, в связи с чем затраты распределяются по статьям ФОТ, отчисления 30,2% и канцелярские расходы (покупка материалов для печати);
- **«Обслуживание кассовых аппаратов» (онлайн платформа**

и информационное обслуживание касс) – 0,00 тыс. руб.; отклонения по данной статье составила 120,00 тыс. руб.; расходы по данной статье вошли в расходы банковских услуг (расходы 91.02), а именно аренда кассовых аппаратов, в которую входит обслуживание аппаратов и др. банковские услуги;

- **«Услуги связи/интернет»** - 779,86 тыс. руб., отклонения по данной статье составила 224,14 тыс. руб.; прежде всего, это связано с тем, что затраты запланированы пропорционально доходам, а фактически распределяются согласно авансовым документам, а также зависят от количества звонков абонентов в контакт-центр;
- **«Канцелярские расходы»** - 706,64 тыс. руб. отклонения по данной статье составили 517,98 тыс. руб.; увеличение расходов связаны с неблагоприятной обстановкой по поставке бумаги (увеличение стоимости), т.к. организация закупает самостоятельно бумагу на печать ЕПД;
- **«Почтовые расходы»** - 7,07 тыс. руб., экономия по данной статье составила 52,93 тыс. руб.; прежде всего, это связано с тем, что затраты запланированы пропорционально доходам, а фактически распределяются согласно, авансовым документам, переходу на электронный документооборот и личную доставку курьером;
- **«Охрана труда»** (обеспечение работников спецодеждой, обустройство помещений работы и отдыха и т.д.) – 131,12 тыс. руб., экономия по данной статье составила 0,88 тыс. руб.;
- **«Охрана здания / Обслуживание сигнализации»** - 47,96 тыс. руб., экономия по данной статье составила 72,04 тыс. руб.;

- **«Тепловая энергия»** - 118,50 тыс. руб., экономия по данной статье составила 217,50 тыс. руб., отключение подачи тепла по адресу Ленина 23;
- **«Электроэнергия»** - 1 014,30 тыс. руб., экономия по данной статье составила 458,62 тыс. руб., в результате проведения мероприятий по программе энергосбережения и повышения энергетической эффективности;
- **«Водоснабжение»** - 1,94 тыс. руб., экономия по данной статье составила 34,06 тыс. руб.; договор в процессе заключения, расходы по данной статье включены в арендную плату до заключения основного договора;
- **«Водоотведение»** - 2,24 тыс. руб. Отклонения по данной статье составили 45,76 тыс. руб.; договор в процессе заключения, расходы по данной статье включены в арендную плату до заключения основного договора;
- **«Содержание помещения»** в т.ч. ТО инженерных систем и вывоз мусора – 840,00 тыс. руб., отклонения отсутствуют;
- **«Аренда автовышки»** - 210,00 тыс. руб., экономия по данной статье составила 198,40 тыс. руб.; прежде всего, это связано с тем, что затраты запланированы пропорционально доходам, а фактически распределяются согласно, авансовым документам и аварийными ситуациями в системах видеонаблюдения и фотофиксации нарушений ПДД, АСУДД, а также удаление снежного кома с крыши здания, которая включена в арендную плату;
- **«Повышение квалификации»** (обучение сотрудников) – 45,35 тыс. руб., отклонения по данной статье составила 10,69 тыс. руб.;

- **«Программное обеспечение»** - 694,80 тыс. руб. Отклонения составили 1 092,37 тыс. руб.; прежде всего, это связано с тем, что затраты запланированы пропорционально доходам, а фактически распределяются согласно, авансовым документам, планируется обновление на 2023 г, после проведения аудита информационной безопасности;
- **«УСН»** - 689,58 тыс. руб., отклонения составили 364,62 тыс. руб., сумма налога рассчитывается по итогам работы за год по выбранной системе налогообложения;
- **«Прочие расходы»** (услуги сторонних организаций на обслуживание принтеров и картриджей, транспортировку, услуги типографии, услуги по обеспечению системы видеонаблюдения и т.д.) - 716,55 тыс. руб. Отклонения составили – 1 092,37 тыс. руб.;
- **«Информационное обслуживание»** (организация информационно - технологического обслуживания лицевых счетов АО «Югра-Экология» и МП «ГЭС», в лице ИП Скрыпник И.А.) – 1 931,26 тыс. руб., отклонения составили 203,26 тыс. руб.; за счёт увеличение оплат за услуги по вывозу ТКО и электроснабжение;
- **«Обслуживание бухгалтерских и налоговых программ»** - (ООО «ПрессБюро», Контур, Гарант, Диджиком и т.д.) – 229,73 тыс. руб., отклонения – 30,27 тыс. руб.;
- **«Аудиторские услуги»** - 95,00 тыс. руб. Отклонения составили – 104,20 тыс. руб., в связи с тем, что затраты запланированы пропорционально доходам, а фактически распределяются согласно выставленным счетам, планируемый аудит информационных систем перенесен на 2023 год.

«Прочие расходы 91.02 счет» составили 4 486,11 тыс. руб., отклонения по статье составили 238,11 тыс. руб., В состав расходов вошли: штрафы, пени и неустойки - 183,97 тыс. руб., государственная пошлина - 73,30 тыс. руб., списание дебиторской/кредиторской задолженности на сумму 226,67 тыс. руб., прибыль (убыток) прошлых лет – 478,77 тыс. руб., расходы на услуги банка (комиссия за прием и пересчет инкассируемой выручки, комиссия за предоставление банковской гарантии, расходы на эквайринг) – 3 518,87 тыс. руб., оплата процентов по займам – 4,52 тыс. руб.

«Прочие доходы 91.01 счет» составили 4 761,64 тыс. руб., отклонения по статье составили 601,64 тыс. руб. Внереализационную доходную часть составила комиссия за прием денежных средств – 2 867,94 тыс. руб., оценочные обязанности по оплате труда - 1 496,39 тыс. руб., списание дебиторской/кредиторской задолженности на сумму 256,17 тыс. руб., возмещение убытков – 141,11 тыс. руб.

6.1. Экономическая деятельность предприятия по деятельности, связанной с возмездным оказанием услуг по ведению лицевых счетов абонентов

Доходы по деятельности, связанные с ведением лицевых счетов за 2022 год, составили 53 235,80 тыс. руб., в сравнении с 2021 годом (50 153,85 тыс. руб.) увеличились на 3 081,95 тыс. руб., на 5,8% (Диаграмма 8.). Увеличение доходов, прежде всего, связано с до заключением агентских договоров на 2,5% вознаграждения с частью контрагентами. А также стоит отметить увеличение собираемости платежей в целом за жилищно-коммунальные услуги, что увеличило сумму вознаграждения.

Таблица 4.

Доходы по основной деятельности сложились исходя из:

№ п/п	Наименование контрагента/услуги	Сумма вознаграждения (руб.)
I	Возмездное оказание по ведению лицевых счетов	48 474 163,11
1	АО «УТС»	13 274 380,81
2	МП «Водоканал»	12 334 052,95
3	ООО «ГЭС»	4 535 803,10
4	Акционерное общество «Югра- Экология»	3 170 132,61
5	МП ЖКУ	2 745 928,19
6	МП «Ханты-Мансийскгаз»	1 781 530,67
7	ИП Мазурин Никита Игоревич	896 690,49
8	ООО УК «Орион»	890 612,02
9	ООО «ГородОК»	882 144,95
10	ООО УК «СТРЕЛА»	753 505,62
11	ООО «УК Столица»	720 678,36
12	ЮГОРСКИЙ ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ	715 715,55
13	ООО УК «Уютный двор»	665 634,71
14	ООО УК Пилот	630 102,47
15	ООО «УК «Жилищные технологии»	519 604,48
16	ООО «Мегаполис+»	434 252,43
17	ООО «НЕОТЕКС»	354 378,50
18	Дирекция по содержанию имущества казны	325 008,07
19	ООО УК «Северная Столица»	270 337,51
20	ООО УК «Квартал-Сервис»	261 822,90
21	ООО «Комфорт ХМ»	183 323,72
22	ООО «БИОНИКА»	179 590,64
23	ООО «Новый город»	145 902,33
24	ИП Шавлюкова Т.Б.	137 136,56
25	М ДЭП МО ГОЗ Ханты-Мансийск	134 866,00
26	ООО «Иртыш»	133 201,59
27	ООО «Дом86»	130 552,05
28	ООО «Чистый дом»	127 907,42
29	ООО Сервис-Лифт»	105 404,54
30	ООО «Югория Лифт СП»	98 218,06
31	ТСЖ «Березка»	97 713,77

32	ИП Кизнер Е.В.	94 629,08
33	ТСЖ Дзержинского 30	84 176,85
34	ИП Василкова Я.В.	79 313,31
35	ООО «УК Хантыград»	71 348,12
36	ИП Очкуренко Роман Сергеевич	63 502,36
37	Ляпаева Ляйсан Ильясовна	59 850,00
38	ИП Лобачев Павел Сергеевич	58 774,62
39	ОАО «Обьгаз»	48 677,66
40	ТСЖ «Наш Дом»	46 889,81
41	ТСЖ Центральное	38 011,16
42	УКС г. Х-М	31 795,50
43	ООО «Телекомпроект»	28 588,08
44	БУ ХМАО-Югры «ДЭСЗ»	19 290,44
45	ООО «ЦОТ»	18 121,08
46	ИП Яхлаков Василий Валентинович	18 092,00
47	Садоводческое товарищество собственников недвижимости «Геофизик»	18 091,67
48	ИП Гаджиев Эмин Селимович	17 582,47
49	ООО «ТИТАНСПЕЦАВТО»	13 762,22
50	ООО «УК «Жилищное управление»	7 952,70
51	ООО «КВАНТ»	7 463,03
52	ООО «ИНТЕГРАЛ»	4 481,91
53	ООО «Системы Умных Городов»	2 957,15
54	ООО «Альянс»	2 578,49
55	ИП Бушуев Игорь Валерьевич	1 550,00
56	ИП Гендзера Юрий Владимирович	467,85
57	ООО «Жилищный стандарт»	54,48
58	ИП Нифталиев Х.Ю.	28,00
II	Прочие доходы	4 761 638,68
1	Комиссия за прием платежей	2 867 947,80
2	Оценочные обязанности по оплате труда	1 496 395,64
3	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	256 177,50
4	Возмещение убытков	141 117,74
III	ИТОГО	53 235 801,79

Расходы по деятельности, связанные с ведением лицевых счетов за 2022 год, составили 53 227,83 тыс. руб., в сравнении с 2021 годом (50 105,91 тыс. руб.) увеличились на 3 121,92 тыс. руб., на 6 %. Увеличение, прежде всего, связано с увеличением расходов на ФОТ и страховые взносы, канцелярские расходы (приобретение офисной бумаги для ЕПД), охрана труда, информационное обслуживание и расходы на банковские услуги.

Диаграмма 8.



Из приведенных ниже показателей видно, что за 2022 год по основному виду деятельности сложилась прибыль в размере 7,97 тыс. руб. (Таблица 5)

Таблица 5.

№ п/п	Наименование показателя	План на 2022 г.	Факт 2022 г.	Отклонение фактических показателей от плана
I	Прямые расходы, в том числе:	50 883,50	48 416,99	2 466,51
	ФОТ	26 139,60	27 721,57	-1 581,97
	Отчисления 30,2%	7 884,00	8 252,54	-368,54
	Амортизация	1 749,60	1 301,92	447,68
	Материалы	647,04	578,73	68,31
	Аренда помещения	898,44	898,44	0,00
	Оплата проезда к месту использования отпуска	1 020,00	648,77	371,23
	Услуги по приему и обработке запросов в call-центр	978,00	712,67	265,33

	Печать и доставка выписок из лицевого счета	2 880,00	1 374,94	1 505,06
	Обслуживание кассовых аппаратов	120,00	0,00	120,00
	Услуги связи/интернет	968,00	779,86	188,14
	Канцелярские расходы	188,66	706,64	-517,98
	Почтовые расходы	60,00	7,07	52,93
	Охрана труда	72,00	131,12	-59,12
	Охрана здания / Обслуживание сигнализации	120,00	47,96	72,04
	Тепловая энергия	336,00	118,50	217,50
	Электроэнергия	1 125,96	829,32	296,64
	Водоснабжение	36,00	1,94	34,06
	Водоотведение	48,00	2,24	45,76
	Содержание помещения	840,00	840,00	0,00
	Повышение квалификации	30,00	45,35	-15,35
	Программное обеспечение	1 650,00	694,80	955,20
	УСН	679,20	500,70	178,50
	Прочие расходы	685,00	290,65	394,35
	Информационное обслуживание	1 728,00	1 931,26	-203,26
II	Общексплуатационные расходы, в том числе:	459,20	324,73	134,47
	Обслуживание бухгалтерских, налоговых и программ, справочно-правовые услуги	260,00	229,73	30,27
	Аудиторские услуги	199,20	95,00	104,20
III	Прочие расходы 91.02 счет	4 248,00	4 486,11	-238,11
IV	Всего себестоимость (I,II,III)	55 590,70	53 227,83	2 362,87
V	Доходы	51 441,00	48 474,16	2 966,84
VI	Прочие доходы 91.01 счет	4 160,00	4 761,64	-601,64
VII	Объем реализации (шт)	39 400,00	39 400,00	0,00
VIII	Прибыль (убыток)	10,30	7,97	2,33

Основные расходы сложились из оплаты труда 27 721,57 тыс. руб., и страховых взносов 8 252,54 тыс. руб.; «Информационное обслуживание» - 1 931,26 тыс. руб., «Печать и доставка выписок из лицевого счета» - 1 374,94 тыс. руб., «Амортизация» - 1 301,92 тыс. руб., «Услуги по приему и обработке запросов в call-центр» - 978,00 тыс. руб., «Услуги связи» – 968,00 тыс. руб., «Аренда помещения» - 898,44 тыс. руб.

6.2. Экономическая деятельность предприятия по прочей деятельности

Доходы по прочей деятельности за 2022 год составили 13 938,81 тыс. руб. (Таблица 6), в сравнении с 2021 годом (10 821,08 тыс. руб.) увеличились на 3 117,73 тыс. руб., или на 22,4 % (Диаграмма 9), за счет увеличения обслуживаемых камер в системе видеонаблюдения «Безопасный город» и системах фото-видеофиксации нарушений ПДД.

Диаграмма 9.



Таблица 6.

№ п/п	Наименование деятельности	Сумма вознаграждения (руб.)
1	Работы по содержанию и техническому обслуживанию систем видеонаблюдения «Безопасный город»	6 683 933,42
2	Работы по содержанию и техническому обслуживанию систем фото – видеофиксации нарушений ПДД	3 585 631,51
3	Работы по содержанию и техническому обслуживанию автоматизированной системы управления дорожным движением (АСУДД)	3 669 249,28
	ИТОГО	13 938 814,21

Расходы по прочей деятельности за 2022 год составили 13 926,46 тыс. руб. (Таблица 7), в сравнении с 2021 годом (10 610,64 тыс. руб.) увеличились на 3 315,82 тыс. руб., на 23,8 % (Диаграмма 6). Увеличение, прежде всего, связано с увеличением расходов на ФОТ и страховые взносы, привлечение сторонних организаций на отдельные виды работ по обслуживанию систем видеонаблюдения «Безопасный город» и систем фото-видеофиксации нарушений ПДД, увеличение стоимости материалов и дополнительного оборудования.

Таблица 7.

№ п/п	Наименование показателя	План 2022 г.	Факт 2022 г.	Отклонение фактических показателей от плана
I	Прямые расходы, в том числе:	9 478,27	13 926,46	-4 448,19
	ФОТ	4 681,96	9 532,65	-4 850,69
	Отчисления 30,2%	1 413,95	2 679,02	-1 265,07
	Амортизация	236,00	199,05	36,95
	Материалы	506,04	505,98	0,06
	Оплата проезда к месту использования отпуска	60,00	0,00	60,00
	Услуги связи/интернет	36,00	0,00	36,00
	Охрана труда	60,00	0,00	60,00
	Электроэнергия	346,96	184,98	161,98
	Аренда автовышки	408,40	210,00	198,40
	Повышение квалификации	26,04	0,00	26,04
	Программное обеспечение	204,00	0,00	204,00
	УСН	375,00	188,88	186,12
	Прочие расходы	1 123,92	425,90	698,02
II	Всего себестоимость (I)	9 478,27	13 926,46	-4 448,19
III	Доходы	9 487,20	13 938,81	-4 451,61
IV	Объем реализации (шт)	187,00	187,00	0,00
V	Прибыль (убыток)	8,93	12,35	-3,42

Прибыль от прочих видов деятельности составила 12,35 тыс. руб.

7. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В 2022 году был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 277 тыс. руб.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены суммы задолженности поставщикам и подрядчикам, задолженность перед государственными и внебюджетными фондами, задолженность по налогам и сборам, авансы полученные, прочие кредиторы.

Суммарная кредиторская задолженность предприятия в отчетном периоде составила 33 575,00 тыс. руб. (Диаграмма 10.), в сравнении с 2021 годом (32 911,50 тыс. руб.) увеличилась на 663,50 тыс. руб., на 2 %.

Диаграмма 10.



В структуре кредиторской задолженности на конец анализируемого периода преобладают: краткосрочные обязательства перед поставщиками –

2 680,90 тыс. руб. это составило – 8 % от общего уровня кредиторской задолженности.

Просроченная кредиторская задолженность перед поставщиками в размере 710,54 тыс. руб., которая будет погашена в течение 2023 года.

Краткосрочные обязательства по налогам и сборам – 1 619,77 тыс. руб., или 5%. Наибольший удельный вес приходится на отчисления по страховым взносам 1 564,85 тыс. руб.; расчет по налогам – 54,92 тыс. руб. УСН – 689,00 тыс. руб. (2% от общего уровня кредиторской задолженности. Задолженность погашена в январе 2023 года.

Переходящий остаток обязательств перед ресурсоснабжающими организациями по платежам, принятым от населения – 28 585,33 тыс. руб. (85%), имеющаяся задолженность образована за 29-31 декабря 2022 года и перечислена 09-10.01.2023 г.

В структуру кредиторской задолженности на начало анализируемого периода входили долгосрочные обязательства перед поставщиками в размере 908,40 тыс. руб.

С МП «Водоканал» оформлен займ на переезд и обустройство помещения для работы с населением (ул. Чехова 72а):

- № 46/18 от 02.07.2018 г. на сумму 3 500,00 тыс. руб. На 31.12.2022 год было погашено 3500,00 тыс. руб. Сделки одобрены Советом Директоров АО «ИРЦ» (Протокол № 2 от 07.06.2018 г).

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками на 31.12.2022 год составила 19 269,00 тыс. руб., что на 246,00 тыс. руб. выше показателя на 31.12.2021 года (19 023,00 тыс. руб.). Задолженность предусмотрена условиями договора и будет погашена в течении квартала. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Анализ финансовой отчетности предприятия

Таблица 8.

Динамика показателей бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Показатели бухгалтерского баланса	Значение показателя, тыс. руб.		Удельный вес в валюте баланса, %		Изменение Абсолютн. величины, тыс. руб.
	На начало 2022 г.	На конец 2022 г.	На начало 2022 г.	На конец 2022 г.	
1	2	3	4	5	6
Внеоборотные активы	22 017	20 487	41,1	38,2	-1 530
Основные средства	22 004	20 487	41,1	38,2	-1 517
Нематериальные активы	13	0	0,0	0,0	-13
Оборотные активы	31 440	33 042	58,7	61,7	+1 602
Запасы	2 880	3 666	5,3	6,8	+786
Дебиторская задолженность	19 023	18 992	35,6	35,5	-31
Денежные средства и денежные эквиваленты	9 537	10 384	17,8	19,4	+847
Капитал и резервы	14 990	15 010	27,9	27,9	+20
Уставный капитал	21 309	21 309	39,8	39,7	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-6 424	-6 404	-12,0	-11,9	+20
Резервный капитал	105	105	0,1	0,1	0
Долгосрочные обязательства	908	0	11,5	0	- 908
Заемные средства	908	0	11,5	0	- 908
Краткосрочные обязательства	37 583	38 535	70,2	71,9	+ 952
Кредиторская задолженность	32 912	33 575	61,5	62,7	+663
Оценочные обязательства	4 671	4 960	8,7	9,2	+289
БАЛАНС	53 482	53 545	100	100	+ 63

На основании данных в таблице видно, что по состоянию на 31 декабря 2022 года валюта баланса увеличилась на 63 тыс. руб. по сравнению с предшествующим периодом. На увеличение валюты баланса повлиял тот факт, что в 2022 году у Общества увеличился переходящий остаток в денежном эквиваленте, а также увеличилась чистая прибыль.

На основании представленных данных таблицы на конец отчетного периода можно сделать следующие основные выводы:

1. Собственные источники формирования имущества организации (капитал и резервы) составляют 27,8 % валюты баланса. Остальная часть имущества сформирована за счет краткосрочных обязательств (71,9%). Это свидетельствует о том, что у Общества высокая зависимость от заемных источников финансирования.

2. В составе активов внеоборотные активы составляют 38,2%, оборотные активы 61,7%. Большая часть оборотных активов размещена в денежных средствах и дебиторской задолженности.

3. Бухгалтерская стоимость имущества уменьшилась на 1 517 тыс. руб., т.е. на 6,9 %, по сравнению с началом периода. Внеоборотные активы уменьшились на 1 530 тыс. руб., или 6,95%, оборотные активы увеличились по сравнению с началом 2022 года на 1 602 тыс. руб. (4,85%).

В 2022 году производилась корректировка начальных остатков в бухгалтерском учете. Упрощенный метод перехода на ФСБУ 6/2020 предусматривает единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода и отнесение разницы на нераспределенную прибыль.

9. Оценка платежеспособности

Таблица 9.

Оценка платежеспособности за 2022 год

Показатели	На начало периода	На конец периода
Среднемесячная выручка, тыс. руб.	5 201,08	4 341,75
Степень платежеспособности по текущим обязательствам (месяц)	7	7

Показатель степени платежеспособности по текущим обязательствам составил на конец периода 7 месяцев. Это означает, что предприятию, для того чтобы погасить накопленную задолженность, необходимо в течение 7 месяцев направлять весь объем выручки на погашение долгов.

10. Состояние чистых активов

Таблица 10.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	13	102
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	20 487	22 004	24 888
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	3 666	2 880	2 513
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	18 992	19 023	7 690
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 384	9 537	12 439
Прочие оборотные активы	1260	16	23	6
ИТОГО активы	-	53 545	53 482	47 637
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	908	5 484
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	33 575	32 912	24 450
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4 960	4 671	1 485
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	38 535	37 583	25 935
Стоимость чистых активов	-	15 010	14 991	16 218

За 2014 год у Общества сложился убыток в сумме 10 100 тыс. руб., что привело к уменьшению уставного капитала. В 2016 году у Общества сложилась прибыль в сумме 2,38 тыс. руб., которая пошла на погашение убытка прошлых лет, за счет чего стоимость чистых активов увеличилась на 2 тыс. руб. и составила на 31.12.2016 года 11 324 тыс. руб. В 2017 году сложилась прибыль в сумме 1,18 тыс. руб. за счет чего стоимость чистых активов увеличилась на 2 тыс. руб. и составила на 31.12.2017 года 11 325 тыс. руб. В 2018 году сложилась прибыль в сумме 13,87 тыс. руб. за счет чего стоимость чистых активов увеличилась на 14 тыс. руб. и составила на 31.12.2018 года 11 339 тыс. руб. В 2019 году сложилась прибыль в сумме 1 993

тыс. руб. за счёт чего стоимость чистых активов увеличилась на 1 993 тыс. руб. и составила на 31.12.2019 года 13 332 тыс. руб. В 2020 году сложилась прибыль в сумме 2 886 тыс. руб. за счет чего стоимость чистых активов увеличилась на 2 886 тыс. руб. и составила на 31.12.2020 года 16 218 тыс. руб. В 2021 году сложилась прибыль в сумме 258,38 тыс. руб. за счет чего стоимость чистых активов увеличилась на 258,38 тыс. руб. и составила на 31.12.2021 года 16 476 тыс. руб. В 2022 году была произведена корректировка стоимости чистых активов 2021 года, в связи с упрощенным методом перехода на ФСБУ 6/2020, которая предусматривает единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода и отнесение разницы на нераспределенную прибыль, что повлияло на стоимость чистых активов и на 31.12.2021 года составила 14 991 тыс. руб. В 2022 году сложилась прибыль в сумме 20,32 тыс. руб. за счет чего стоимость чистых активов увеличилась на 20,32 тыс. руб. и составила на 31.12.2022 года 15 010 тыс. руб. (Диаграмма 11.).

Диаграмма 11.

Динамика роста чистых активов



Согласно ч. 4 ст. 90 Гражданского кодекса Российской Федерации стоимость чистых активов Общества должна быть не меньше размера уставного капитала Общества.

Регламент п. 4 ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» устанавливает, что, если по окончании второго отчетного года или каждого последующего отчетного года стоимость чистых активов общества окажется меньше его уставного капитала, общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего финансового года обязано принять одно из следующих решений:

- 1) об уменьшении уставного капитала общества до размера, не превышающего стоимости его чистых активов;
- 2) о ликвидации общества.

В п. 3 ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» закреплены положения, согласно которых Годовой отчет общества должен содержать раздел о состоянии чистых активов общества, в котором указываются:

- 1) показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала общества за три последних завершённых финансовых года, включая отчетный год, или, если общество существует менее чем три года, за каждый завершённый финансовый год;

- 2) результаты анализа причин и факторов, которые, по мнению единоличного исполнительного органа общества, совета директоров (наблюдательного совета) (в случае образования в обществе указанного совета), привели к тому, что стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала;

- 3) перечень мер по приведению стоимости чистых активов общества в соответствие с размером его уставного капитала.

На основании вышеизложенного предлагаем, включить в состав годового отчета общества раздел о состоянии чистых активов, согласно регламенту п. 3, п. 4 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

10.1 Меры для увеличения стоимости чистых активов

Перечень мер по приведению стоимости чистых активов Общества в соответствие с величиной его уставного капитала при анализе причин и факторов, которые привели к тому, что стоимость чистых активов Общества оказалась меньше его уставного капитала.

Согласно п. 4 ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», если стоимость чистых активов общества останется меньше его уставного капитала по окончании финансового года, следующего за вторым финансовым годом или каждым последующим финансовым годом, по окончании которых стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала, общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего финансового года обязано принять одно из следующих решений:

- 1) об уменьшении уставного капитала общества до размера, не превышающего стоимости его чистых активов;
- 2) о ликвидации общества.

11. Закупочная деятельность предприятия

ООО «ИРЦ» осуществляет свою закупочную деятельность в рамках Федерального закона от 18.07.2011 N 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» и утвержденного советом директоров Положения о закупках товаров, работ, услуг.

За 2022 год обществом было заключено 53 договора на общую сумму 3 961 577,82 руб., из которых:

- 1) 4 договора заключены по результатам конкурентных способов закупок (запрос котировок, запрос предложений) на общую сумму 1 400 000,00 руб.;

2) 49 договоров заключены с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком). В том числе 9 договоров, подлежащих публикации в реестре договоров в единой информационной системе.

В течении 2022 года ООО «ИРЦ» подавало заявки на участие в аукционах на поставку товаров (услуг) по Федеральному закону 44 - ФЗ всего 8 заявок. В 4 аукционах Общество признано победителем и заключены договоры на оказание услуг на общую сумму 9 143 696,80 рублей.

12. Выводы

В настоящее время ООО «Информационно-расчетный центр» является ведущим оператором города Ханты - Мансийска по расчетно - кассовому обслуживанию в сфере жилищно - коммунальных услуг и создано с целью упрощения системы оплаты жилищно-коммунальных услуг и повышения уровня сбора платежей.

Приоритетной задачей ООО «Информационно-расчетного центра» является совершенствование системы обслуживания населения в жилищно-коммунальной сфере, в том числе информирование о предоставленных жилищно-коммунальных и прочих услугах, начислениях и оплате за них, отработки механизмов эффективного управления жилищным фондом и обеспечения благоприятных экономических предпосылок, необходимых для проведения всего комплекса мероприятий жилищно-коммунальной реформы.

В целом, в 2022 году основные усилия были направлены на выполнение следующих стратегических задач:

- обеспечение высокого качества обслуживания клиентов;
- вовлечение в работу всех управляющих компаний;
- расщепление поступивших от Абонентов оплат за предоставленные жилищно-коммунальные услуги между ресурсоснабжающими, управляющими и специализированными организациями;

- повышение эффективности функционирования ООО «ИРЦ» на основе использования современных информационных технологий;
- создание единого лицевого счета для членов СОТ и СОНТ, включающего членские взносы, плату за обращение с ТКО, электроэнергию, водоснабжение и водоотведение, ТО ВДГО (при наличии);
- организация приема показаний ИПУ, ОДПУ вновь вводимых МКД в систему ЛЭРС-УЧЕТ ООО «ИРЦ» и интеграции системы с ИС «Инфо-Югра»;
- осуществление руководства обществом по принципу коммерческого предприятия и организация работы, направленной на получение прибыли.

Задачи на 2023 год:

- Заккрытие долгов Общества за прошлые периоды.
- Заключение договоров на ведение лицевых счетов, а также ведение претензионно - исковой работы с СОТ, СОНТ (справочно: с 01.01.2019 г. согласно ст. 14. ФЗ № 217 от 29.07.2017 г. членские взносы вносятся на расчетный счет товарищества).
- Заключение договоров на ведение лицевых счетов с новыми управляющими компаниями.
- Организация приема показаний ИПУ, ОДПУ вновь вводимых МКД в систему ЛЭРС-УЧЕТ ООО «ИРЦ» и интеграции их в ИС «Инфо-Югра».
- Создание в ИС «Инфо-Югра» Единого Личевого Счета абонента, в котором будут объединены в единый платежный документ все лицевые счета абонента (квартира, гараж, паркинг, дача и т.д.).