

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ:

1.	Организация и виды деятельности.....	2
2.	Методика подготовки бухгалтерской отчетности.....	2
3.	Информация об учетной политике.....	3
4.	Производственные показатели Общества.....	3
5.	Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2016 год.....	3
6.	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	4
7.	Нематериальные активы.....	4
8.	Затраты.....	4
9.	Прочие внеоборотные активы.....	5
10.	Запасы.....	5
11.	Финансовые вложения.....	5
12.	Денежные средства.....	6
13.	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	6
14.	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие обязательства.....	6
15.	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	6
16.	Налоговая задолженность.....	7
17.	Капитал.....	7
18.	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	7
19.	Информация о прекращении деятельности.....	8
20.	Показатели по сегментам.....	8
21.	Информация о связанных сторонах.....	8



Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Информационно – расчетный центр» за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2016 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Открытое акционерное общество «Информационно – расчетный центр»,
ИНН 8601036743.

Адрес местонахождения: 628012, ХМАО-Югра, г. Ханты-Мансийск ул. Чехова, 19,

Дата государственной регистрации: 31 октября 2008 года.

Основной государственный регистрационный номер: 1088601002533

Уставный капитал предприятия составляет: 21 309 300 рублей

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства т.к. доля в уставном капитале в размере 100% принадлежит государству.

Единственным учредителем Общества является Муниципальное образование городской округ город Ханты-Мансийск в лице, Департамента муниципальной собственности Администрации города Ханты-Мансийска.

Организация подлежит обязательному аудиту т.к. соответствует критериям, установленным ст. 5 ФЗ от 31.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Основными видами деятельности Общества являются:

1. Начисление платежей за жилищно-коммунальные услуги;
2. Ведение базы данных нанимателей жилых и нежилых помещений;
3. Ведение базы данных и предоставление жилищным и ресурсоснабжающим организациям информации, необходимой для ведения учета платежей за жилые и нежилые помещения, коммунальные и прочие услуги;
4. Установка и обслуживание системы видеонаблюдения
5. Установка и обслуживание навигационного оборудования системы ГЛОНАСС.

1.2. Структура уставного капитала

Уставный капитал предприятия составляет: 21 309 300 рублей. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства т.к. доля в уставном капитале в размере 100% принадлежит государству.

Единственным учредителем Общества является Муниципальное образование городской округ город Ханты-Мансийск в лице, Департамента муниципальной собственности администрации города Ханты-Мансийска.

2 Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.



3 Информация об учетной политике

Начиная с 01 января 2015 года ОАО «Информационно-расчетный центр» применяет упрощенную систему налогообложения (Уведомление о переходе на УСНО от 18.12.2014 года по форме № 26.2-1, с объектом налогообложения ДОХОДЫ, УМЕНЬШЕННЫЕ НА ВЕЛИЧИНУ РАСХОДОВ).

Ведение книги учета доходов и расходов, формирование регистров налогового учета осуществляется в электронном виде с использованием компьютерной программы 1 «С».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которая состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2016 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2016 года

Изменения в учетную политику не внесены.

4 Производственные показатели Общества

По результатам производственно-хозяйственной деятельности получена выручка в размере 39 808 тыс. руб., что на 6,6 тыс. руб. или 14,2 % меньше чем в 2015 году. Уменьшение связано со снижением процентов за оказанные услуги.

По итогам работы за 2016 год среднесписочная численность работающих в Обществе, включая сотрудников выполняющих работы по договорам подряда и совместителей, составила 33 человек.

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) выполненных работ составила 19 051 тыс. руб., управленческие расходы соответственно – 17 896 тыс. руб.

По итогам 2016 года Обществом получена прибыль от выполнения работ (услуг) в сумме 2,3 тыс. руб.

5 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2016 год

Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2016 год не возникло.



6 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Особенности учетной политики в части учета основных средств: Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40,0 тыс. рублей, а также книги, брошюры и др. издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится. Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года, ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности - ежегодно, денежных средств - ежемесячно.

За отчетный период обществом были введены основные средства:

- Оптоволоконные сети:

- ✓ от ул. Доронина, 26 до ул. Чехова д. 27;
- ✓ от ул. Мира, 108 до Подземный переход СУР
- ✓ от ул. Энгельса, 15- Пионерская, 22- Рознина, 27
- ✓ Радиорелейная сеть Гагарина, 153а - Мичурина, 6

Что повлияло на увеличение стоимости основных средств на 713 тыс. руб. или на 3,6% в сравнении с 2015 годом.

7 Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе в составе нематериальных активов учтены исключительные права на Программно-технологический комплекс "Единый расчетно-кассовый центр ЖКУ" стоимостью 900 тыс. руб.

8 Затраты

Для целей бухгалтерского учета расходы Общества определяются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

А) Расходы на производство и реализации

- 1) прямые - материалы, амортизация ОС и заработная плата;
- 2) косвенные - прочие затраты, отраженные на счете 26.

Б) прочие расходы:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов и займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- прочие операционные расходы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;



- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, начисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Управленческие расходы Общества, отражаемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в конце отчетного периода списываются на счет 90 «Продажи».

Коммерческие расходы в Обществе отсутствуют.

9 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражаются расходы на НИОКР, расходы будущих периодов и другие активы.

На балансе Общества прочие внеоборотные активы отсутствуют.



10 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев одновременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

При наблюдении признаков обесценения Общество отражает снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

11 Финансовые вложения

Согласно п. 2 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02) для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- наличия надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающего из этого права;
- перехода к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);

- способности приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

В 2016 году у Общества финансовые вложения отсутствуют.

12 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

По состоянию на отчетную дату собственные денежные средства на расчетном счете и в кассе в сумме 412,7 тыс. руб. Денежные средства платежного агента в сумме 7 376,5 тыс. руб.

В составе имеющихся у Общества суммах денежных средств, отсутствуют обременения в части открытых в пользу других организаций аккредитивов по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

13 Дебиторская и кредиторская задолженность

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

В 2016 году был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 152,6 тыс. руб.

14 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно.

В целях отнесения процентов по кредитам и займам на стоимость приобретенных активов под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного (свыше 12 месяцев) времени на приобретение, сооружение и изготовление.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов, затрат на разведку и оценку природных ресурсов или иных внеоборотных активов.

В отчетном периоде Общество оформило беспроцентный займ у МП «ГЭС» для внедрения собственной программы по автоматизации расчетов за коммунальные услуги, в сумме 3750 тыс. руб.

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

15 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в Обществе отсутствуют.



16 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2016 году, составили: налог, уплачиваемый при упрощенной системе налогообложения, в данном случае составил 15 % от суммы дохода, а именно 1 106,5 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 1 242,4 тыс. руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 256,6 тыс. руб.

17 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 21 309 тыс. руб.

Резервный и добавочный капитал

Общая сумма резервного фонда по состоянию на 31.12.2016 составила 105 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 11 324 тыс. руб.

18 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество применяет метод формирования полной себестоимости продукции.

Расходы на продажу Обществом не формируются.

Чистая прибыль за 2016 год составила 2,3 тыс. руб., за предыдущий период прибыль в сумме 4 тыс. рублей.

В отчетном периоде выручка общества сложилась в сумме 39 808 тыс. руб.

Показатель себестоимости проданных товаров, работ, услуг за 2016 год составил сумму 19 51 тыс. руб.

Управленческие расходы общества в отчетном периоде составили 17 896 тыс. руб., в том числе:

- расходы по заработной плате основного управленческого персонала составили 1 621,4 тыс. руб. в том числе налог на доходы физических лиц 210,8 тыс. руб.

- расходы на потребление электроэнергии составили 272,3 тыс. руб.

- расходы на потребление тепловой энергии 96,5 тыс. руб.

Прочие расходы 4 440 тыс. руб.



19 Информация о прекращаемой деятельности.

Прекращение деятельности предприятие не планируется.

20 Показатели по сегментам.

В отчетном периоде, в соответствии с ПБУ 12/2011 «Информация по сегментам» территориальные или операционные сегменты не выделялись.
Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

21 Информация о связанных сторонах.

Зарплата основного управленческого персонала (аппарат управления) за 2016 год составила 3 624 559 руб., в том числе оклад 1 062 929 руб., районный коэффициент 935 153 руб., северная надбавка 667 966 руб., стимулирующая надбавка 270 470 руб., прочие выплаты 688 041 руб.
Прочих сделок со связанными лицами не осуществлялось.

Генеральный директор
ОАО «Информационно-расчетный центр»

Главный бухгалтер



В.М. Нусинов

Ю.С. Архипова





Прошнуровано,
пропумеровано,
скреплено
печатью
на _____ листах