



# **ГОДОВОЙ ОТЧЕТ**

**производственно-финансовой деятельности**

**акционерного общества**

**«Информационно-расчетный центр»**

**(АО «ИРЦ»)**

**за 2020 год**

Генеральный директор \_\_\_\_\_

Гуженко Ю.В.

г. Ханты-Мансийск

2021 г.

## Оглавление

1. Общие сведения об АО «Информационно-расчетный центр» .....	3
2. Кадровый состав предприятия.....	7
3. Информационная деятельность предприятия .....	9
4. Общественная деятельность предприятия .....	11
5. Деятельность, связанная с возмездным оказанием услуг по ведению лицевых счетов абонентов .....	11
6. Экономическая деятельность предприятия .....	16
6.1. Экономическая деятельность предприятия по деятельности, связанная с возмездным оказанием услуг по ведению лицевых счетов абонентов.....	24
6.2. Экономическая деятельность предприятия по прочей деятельности.....	28
7. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности .....	30
8. Анализ финансовой отчетности.....	32
9. Оценка платежеспособности и ликвидности .....	34
10. Состояние чистых активов.....	34
10.1 Меры для увеличения стоимости чистых активов.....	37
11. Закупочная деятельность предприятия .....	38
12. Выводы.....	39
Аудиторское заключение.....	41
Справка по проверке отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности .....	90

## **1. Общие сведения об АО «Информационно-расчетный центр»**

### **1.1. Информация о создании Общества**

Акционерное общество «Информационно-расчетный центр» учреждено 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.

В связи с требованием законодательства, были внесены изменения в учредительные документы, в июле 2017 г. открытое акционерное общество «Информационно-расчетный центр» переименовано в акционерное общество «Информационно-расчетный центр».

Деятельность осуществляется с 01.01.2009 года.

Краткое наименование предприятия АО «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 31.12.2020 года уставной капитал Общества составил 21 309 300 рублей. Выпуск обыкновенных именных бездокументарных акций Общества зарегистрирован РО ФСФР (Региональное отделение федеральной службы по финансовым рынкам) России в УрФО в количестве 213 093 штук, номинальной стоимостью одной ценной бумаги 100 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) – 1088601002533

ИНН предприятия – 8601036743, КПП – 860101001, ОКПО – 89393966, ОКАТО – 71131000000.

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

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

В настоящее время АО «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 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 Центра позволяет поставщикам жилищно-коммунальных услуг снизить затраты на содержание абонентских отделов.

В целом, в 2020 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 организациями;
- Повышение эффективности функционирования АО «ИРЦ» на основе использования современных информационных технологий;
- Осуществление руководства обществом по принципу коммерческого предприятия и организация работы, направленной на получение прибыли.

Для достижения указанных задач на АО «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;
- учет (прием) 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 организациями.
- формирование и печать 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, паспортное обслуживание многоквартирных домов; работы по содержанию и техническому обслуживанию систем видеонаблюдения и видеофиксации, автоматизированной системы управления дорожным движением (АСУДД).

## **1.2. Состав совета директоров**

Состав совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2020 года:

- Волчков Сергей Анатольевич. Доли акций акционерного общества не имеет.
- Витвицкий Александр Владимирович. Доли акций акционерного общества не имеет.
- Наумов Семен Александрович. Доли акций акционерного общества не имеет.
- Максимчук Павел Александрович. Доли акций акционерного общества не имеет.
- Ушаков Владимир Геннадьевич. Доли акций акционерного общества не имеет.
- Горбачев Юрий Иванович. Доли акций акционерного общества не имеет.
- Лоцманов Андрей Викторович. Доли акций акционерного общества не имеет.

- Молчанов Николай Николаевич. Доли акций акционерного общества не имеет.
- Снисаренко Ирина Валентиновна. Доли акций акционерного общества не имеет.
- Гуженко Юрий Васильевич. Доли акций акционерного общества не имеет.

Членам Совета директоров в отчетном году вознаграждение не выплачивалось.

В отчетном периоде Общество не производило выплаты по своим акциям.

## **2. Кадровый состав предприятия**

Штат сотрудников утверждён в количестве 35,9 единиц, среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2020 г. составила 33 человека. Списочная численность – 37 единиц. Состав сотрудников АО «ИРЦ» характеризуется высоким квалификационным уровнем, высшее профессиональное образование имеют 16 сотрудников, что составляет 43%, 17 человек или 46% имеют среднее профессиональное образование, 4 человека или 11 % имеют среднее образование. Это сотрудники, которые в данный момент, получают высшее образование.

Средний возраст сотрудников предприятия - 38 лет.

Наиболее крупным структурным подразделением Общества является Абонентный отдел.

По основным видам деятельности Общества: ведение начислений за жилищно-коммунальные услуги, обслуживание лицевых счетов, организация приема оплаты за жилищно-коммунальные услуги, оказание посреднических услуг паспортного обслуживания многоквартирных домов, задействованы непосредственно работники «абонентного отдела» в количестве 16 человек, сотрудники «отдела бухгалтерского учета и отчетности» – 9 человек,

сотрудники «юридического отдела» в количестве 3 человек, и «Аппарата управления» в количестве 6 человек.

Осуществление иных видов деятельности, а именно работы по содержанию и техническому обслуживанию систем видеонаблюдения и фото-видеофиксации нарушений ПДД, 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		Увеличение / уменьшение производи- тельности труда, %
	За 2019 г. тыс. руб.	За 2020 г. тыс. руб.	За 2019 год	За 2020 год	За 2019 год	За 2020 год	За 2019 год	За 2020 год	Анализ 2020 г по отношению к 2019 г.
<b>Основная деятельность</b>	38335,27	42466,76	30	30	3194,61	3538,90	106,49	117,96	9,8
<b>Прочая деятельность</b>	9939,89	12508,98	3	3	828,32	1042,42	276,11	347,47	20,5
<b>Итого</b>	<b>48295,16</b>	<b>54975,74</b>	<b>33,00</b>	<b>33,00</b>	<b>4022,93</b>	<b>4581,32</b>	<b>382,6</b>	<b>465,43</b>	<b>12,2</b>

Исходя из приведенных выше показателей, можно сделать вывод, что среднемесячная производительность труда по основной деятельности за отчетный период составила 117,96 тыс. руб. на 1 (одного) непосредственно занятого сотрудника, среднемесячная производительность по прочей деятельности на 1 (одного) работника составила 347,47 тыс. руб.

В сравнении с 2019 годом показатель производительности по основному виду деятельности увеличился на 4 131,49 тыс. руб. или 9,8 %. Показатель по прочему виду деятельности уменьшился на 2 569,09 тыс. руб.

или 20,5%. При этом среднесписочная численность сотрудников не изменилась.

В 2020 году за добросовестный труд, профессионализм, вклад в развитие жилищно-коммунального комплекса города Ханты-Мансийска и в связи с празднованием Дня работников торговли, бытового обслуживания населения и жилищно-коммунального хозяйства награждены:

- Благодарственным письмом Главы города Ханты-Мансийска 2 сотрудника;
- Объявлена Благодарность Главы города Ханты-Мансийска 2 сотрудника.
- Объявлена Благодарность Генерального директора АО «ИРЦ» 3 сотрудника.

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

Регулярно пополняется и обновляется сайт АО «ИРЦ» [www.irc-hm.ru](http://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 пресс-релизы и новости, финансовая отчетность, годовые отчеты и отчеты об устойчивом развитии, а также, существует возможность записи к специалисту, подачи показаний, 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, АО «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](https://vk.com/irchm86).

На данном ресурсе идет 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 АО «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 2020 году составило 605 публикаций.

#### **4. Общественная деятельность предприятия**

Сотрудники АО «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 2020 году сотрудники АО «ИРЦ» стали участниками онлайн мероприятий, посвященных важным событиям города.

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

В АО «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. Для комфорта абонентов функционирует электронная очередь, большой зал ожиданий, игровой уголок для маленьких посетителей.

В отчетном периоде функционировало 5 касс по приему денежных средств за жилищно-коммунальные услуги за безналичный расчет в операционном зале, и 4 кассы за наличный и безналичный расчет в кассовой зоне. В зале работает администратор, который оказывает консультацию населению, помощь в оплате за ЖКУ через терминалы самообслуживания, принимает показания приборов учета, при необходимости выдает выписки из лицевых счетов.

АО «ИРЦ» ведёт единые лицевые счета потребителей, с целью упрощения оплат за жилищно-коммунальные услуги заключены агинские договора и трёхсторонние соглашения со следующими 41 лицензированными

управляющими, сервисными компаниями города, ТСЖ, СНТ и с Югорским фондом капитального ремонта многоквартирных домов:

**Таблица 2.**

№ п/п	Управляющая и обслуживающие компания, ТСЖ
1	ООО «Новый город»
2	МП «Водоканал»
3	ООО УК «Стрела»
4	АО «УТС»
5	ТСЖ Наш Дом
6	ООО «Чистый дом»
7	ОАО «Обьгаз»
8	ИП Мамаджанова А.А.
9	СТСН «Геофизик»
10	ООО УК «Комфорт ХМ»
11	УК «Жилищное управление»
12	ТСЖ «Дзержинского,30»
13	ТСЖ «Березка»
14	МП «ЖКУ»
15	МБУ «Управление по эксплуатации служебных зданий»
16	ТСЖ «Центральное»
17	ООО «Мегаполис+»
18	ООО «Жилищный стандарт»
19	ООО УК «Пилот»
20	ООО УК «Хантыград»
21	ООО «Квант»
22	ООО УК «Орион»

23	ООО УК «Бионика»
24	ИП Мазурин Никина Игоревич
26	ООО «Городок»
27	ООО УК «Уютный двор»
28	ООО УК «Новый город»
29	ООО «Югория Лифт»
30	ООО «Сервис-Лифт»
31	ООО «Югория Лифт СП»
32	ИП Кизнер Е.В.
33	ИП Лобачев Павел Сергеевич
34	ИП Нифталиев Х.Ю.
34	ООО «Телекомпроект»
35	ИП Очкуренко Р.С.
36	М ДЭП
37	УК «Столица»
38	УК «Северная столица»
39	ООО «Югорская лифтовая компания»
40	НП «Ассоциация работников здравоохранения»
41	Югорский фонд капитального ремонта многоквартирных домов

Также взаимодействует с ресурсоснабжающими организациями, такими как:

- ✓ Муниципальное водоканализационное предприятие муниципального образования город Ханты-Мансийск;
- ✓ Акционерное общество «Управление теплоснабжения и инженерных сетей»;

- ✓ МП «Ханты-Мансийскгаз»;
- ✓ БУ ХМАО – Югры «Дирекция по эксплуатации служебных зданий»;
- ✓ АО «Югра – Экология»;
- ✓ ООО «Городские электрические сети».

АО «ИРЦ» заключил договоры на перевод денежных средств со счетов физических лиц с ПАО «Сбербанк России» (прием денежных средств от населения без комиссий; комиссию банка оплачивает Общество), «Ханты-Мансийским банком Открытие», ФГУП «Почта России».

С июля 2018 года АО «ИРЦ» ведет статистику посещаемости абонентов. Это стало возможным, прежде всего, благодаря функционированию электронной очереди. За 2020 год в «Информационно-расчетный центр» обратились 111 737 абонентов (диаграмма 1-3). В среднем, это почти 9311 посетителей ежемесячно (по сравнению с прошлым годом количество посетителей снизилось на 25,6%, или на 38 252 человек, в связи с ограничительными мероприятиями и эпидемиологической обстановкой в городе).

**Диаграмма 1.**

**Нагрузка АО "ИРЦ" за 2020 г.**

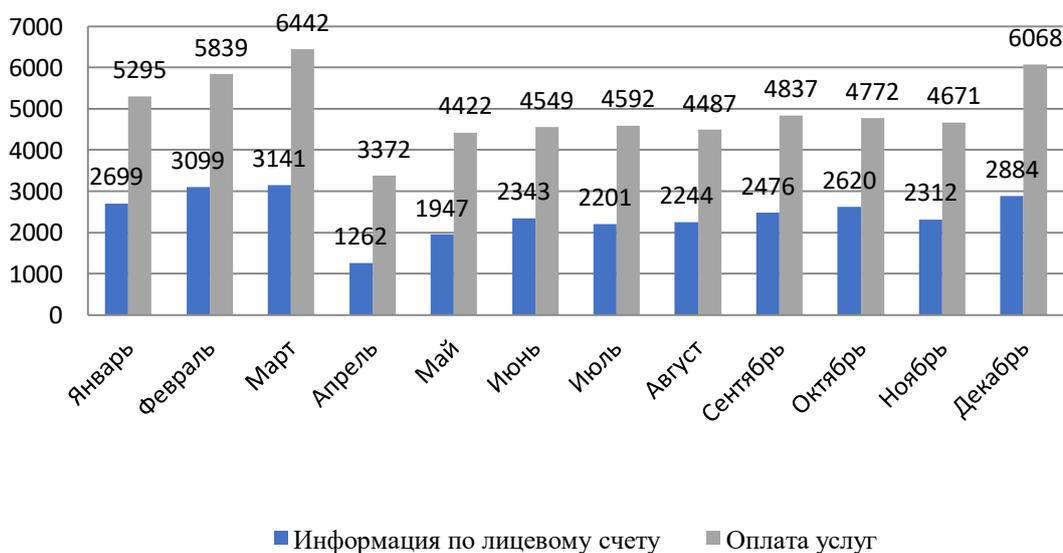


Диаграмма 2.

Нагрузка на ресурсоснабжающие организации за 2020 г.

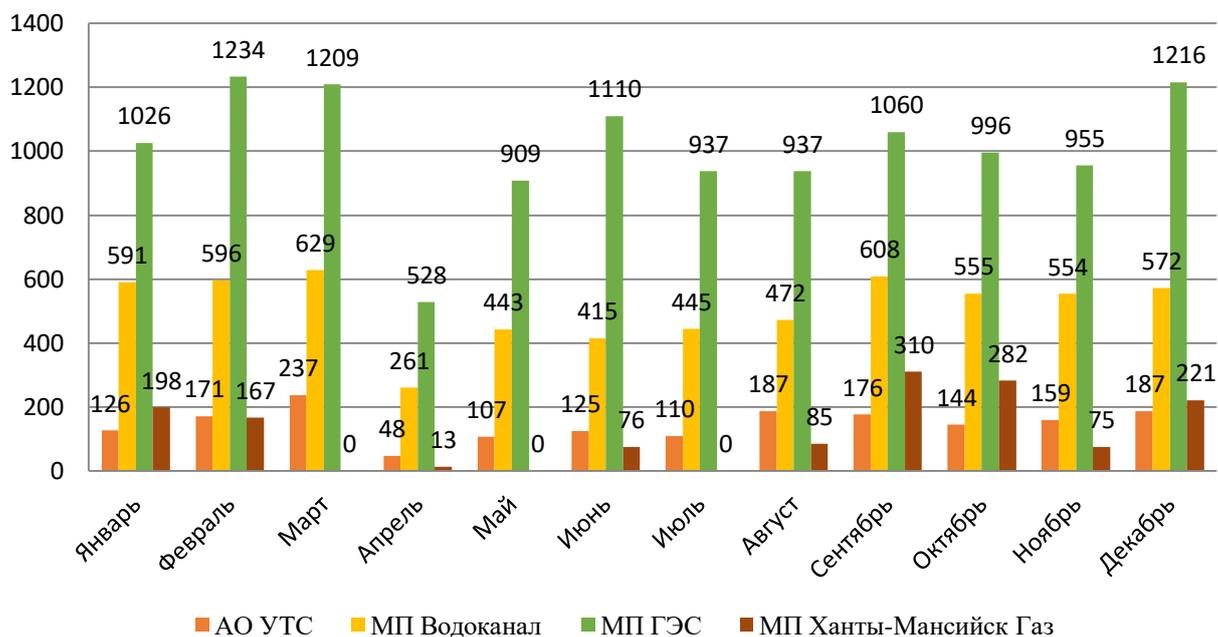
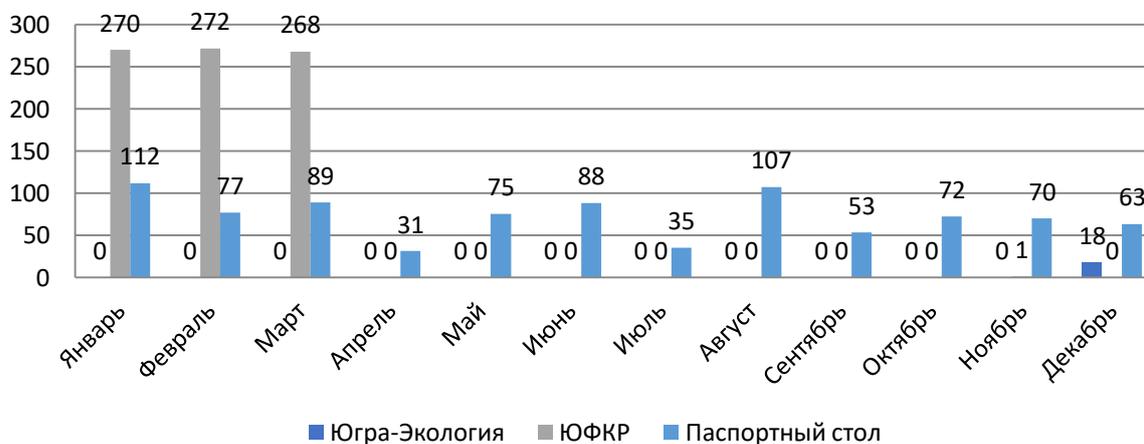


Диаграмма 3.

Нагрузка прочие за 2020 г.



Для улучшения качества обслуживания и удобства населения работает многоканальный call-центр по приему и обработке запросов. За 2020 г. было 54 049 звонков (в среднем это около 4504 обращений в месяц).

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 обращение через официальный сайт АО «ИРЦ». За 2020 г. было 1331 обращения (в среднем это около 110 обращений в месяц).

Обращения от граждан поступают как лично, так и на электронную почту, за 2020 г. было 5136 обращения (в среднем это около 428 обращений в месяц).

## 6. Экономическая деятельность предприятия

Общий объем полученных предприятием доходов в 2020 году составил 54 975,74 тыс. руб. (в т.ч. 91 счет), что на 12,2 % (на 6700,58 тыс. руб.) больше по сравнению с 2019 годом (Диаграмма 4.).

Себестоимость работ, услуг (расходы) составила – 52 090,14 тыс. руб. (в т.ч. 91 счет), что на 11,2% (на 5 807,98 тыс. руб.) больше по сравнению с 2019 годом (Таблица 3.).

**Диаграмма 4.**

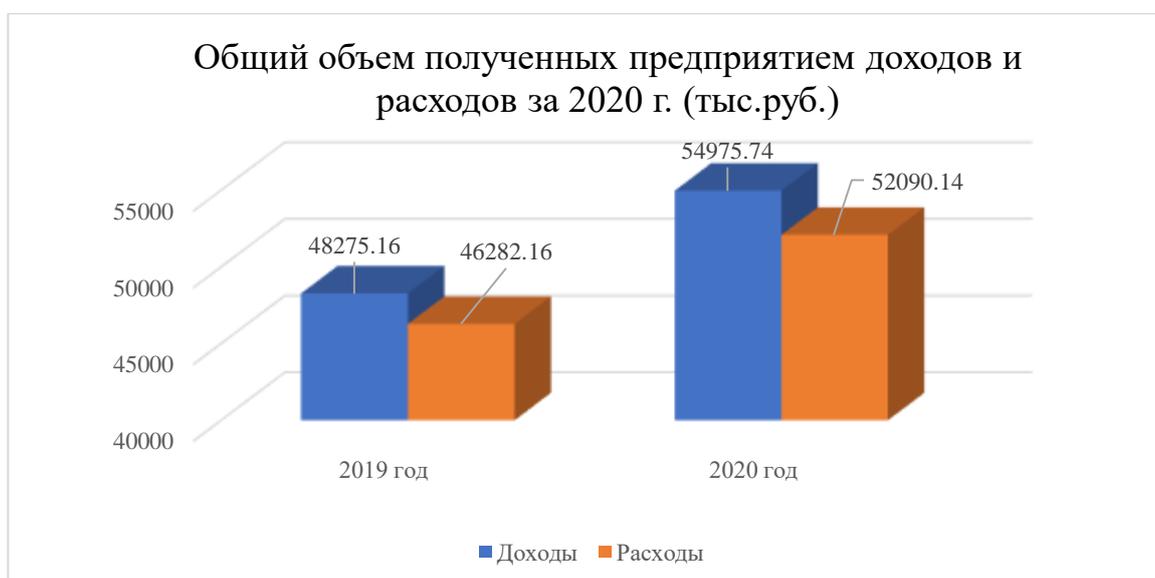


Таблица 3.

№ п/п	Наименование показателя	План на 2020 г.	Факт 2020 г.	Отклонение фактических показателей от плана
<b>I</b>	<b>Прямые расходы, в том числе:</b>	<b>46 586,95</b>	<b>43 481,44</b>	<b>3 105,51</b>
	ФОТ	22 353,55	24 008,33	-1654,78
	Отчисления 30,2%	6 729,87	7 105,89	-376,02
	Амортизация	1 182,00	2 534,17	-1352,17
	Материалы	781,38	1 506,70	-725,02
	Аренда помещения	784,25	653,54	130,71
	Оплата проезда к месту использования отпуска	860,42	164,18	696,24
	Услуги по приему и обработке запросов в call-центр	480,00	656,61	-176,61
	Печать и доставка выписок из лицевого счета	2 628,00	1 801,96	826,04
	Обслуживание кассовых аппаратов	120,00	73,40	46,60
	Услуги связи/интернет	824,40	752,80	71,60
	Канцелярские расходы	270,48	195,84	74,64
	Почтовые расходы	60,00	6,10	53,90
	Охрана труда	96,00	37,20	58,80
	Охрана здания / Обслуживание сигнализации	480,00	0,00	480,00
	Тепловая энергия	652,90	168,67	484,23
	Электроэнергия	1 240,80	894,91	345,89
	Водоснабжение	57,00	4,48	52,52
	Водоотведение	66,00	2,94	63,06
	Содержание помещения	216,00	70,49	145,51
	Аренда автовышки	418,60	85,48	333,12
	Аренда каналов связи	720,00	0,00	720,00
	Повышение квалификации	139,80	0,00	139,80
	Разработка программы	1 209,96	325,11	884,85
	Программное обеспечение	1 075,96	435,16	640,80
	УСН	722,60	542,26	180,34
	Прочие расходы	1690,68	520,96	1 169,72
	Информационное обслуживание	726,00	934,26	-208,26
<b>II</b>	<b>Общексплуатационные расходы, в том числе:</b>	<b>573,50</b>	<b>270,68</b>	<b>302,82</b>
	Обслуживание бухгалтерских, налоговых и программ, справочно-правовые услуги	324,00	170,73	153,27
	Аудиторские услуги	249,50	99,95	149,55
<b>III</b>	<b>Прочие расходы 91.02 счет</b>	<b>3 650,40</b>	<b>8 338,02</b>	<b>-4 687,62</b>
<b>IV</b>	<b>Всего себестоимость (I, II, III,)</b>	<b>50 810,85</b>	<b>52 090,14</b>	<b>-1 279,29</b>
<b>V</b>	<b>Доходы</b>	<b>47 167,22</b>	<b>52 067,27</b>	<b>-4 900,05</b>
<b>VI</b>	<b>Прочие доходы 91.01 счет</b>	<b>3 649,92</b>	<b>2 908,47</b>	<b>741,45</b>
<b>VII</b>	<b>Объем реализации (шт.)</b>	<b>36 774,00</b>	<b>36 768,00</b>	<b>6,00</b>
<b>VIII</b>	<b>Прибыль (убыток)</b>	<b>6,29</b>	<b>2 885,60</b>	<b>-2 879,31</b>

Прямые расходы:

- «**ФОТ**» - 24 008,33 тыс. руб. (35,9 штатные единицы: 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 ГПХ). Отклонения по данной статье составила 1654,78 тыс. руб.; в связи с увеличением штатных единиц на 1 (был принят специалист по ИТ в технический отдел, необходимый для выполнения всех поставленных задач в рамках договорных обязательств со службой муниципального заказа, в сентябре была выплачена сотрудникам премия по итогам 2019 год);
- «**Отчисления 30,2%**» - 7105,89 тыс. руб. Отклонения по данной статье составила 376,02 тыс. руб. (был принят специалист по ИТ в технический отдел, необходимый для выполнения всех поставленных задач в рамках договорных обязательств со службой муниципального заказа, в сентябре была выплачена сотрудникам премия по итогам 2019 год);
- «**Амортизация**» - 2534,17 тыс. руб. Отклонения составили 1 352,17 тыс. руб., в связи с поступлением новых материалов в рамках муниципальных контрактов, не запланированных в начале отчетного периода и распределение амортизационных отчислений, а также, были приняты основные средства, приобретенные ранее (в 2018 году) при переезде в новое здание (Чехова 72 а), тем самым повлияв на амортизационные отчисления;
- «**Материалы**» - 1506,70 тыс. руб. Отклонения составили 725,02 тыс. руб.; прежде всего это связано с приобретением материалов в рамках текущих муниципальных контрактов, а также списание их после выполнения и закрытия контрактов прошлых лет;

- **«Аренда здания»** - 653,54 тыс. руб., отклонения составили 130,71 тыс. руб.; затраты запланированы пропорционально доходам, а фактически распределяются согласно, авансовым документам и выставленным счетам;
- **«Оплата проезда к месту использования отпуска»** - 164,18 тыс. руб. Отклонения по данной статье составила 696,24 тыс. руб., прежде всего, это связано с тем, что затраты запланированы пропорционально доходам, а фактически распределяются согласно, авансовым документам (сотрудники ограничили выезды за пределы города, в виду сложившийся эпидемиологической обстановке в стране;
- **«Услуги по приему и обработке запросов в Call-центр»** - 656,61 тыс. руб. Отклонения составили 176,61 тыс. руб., в связи с переходом части сотрудников на удаленную работу в период «пандемии», увеличилось число запросов в Call-центр;
- **«Печать и доставка выписок из лицевых счетов»** - 1801,96 тыс. руб. Экономия по данной статье составила 832,04 тыс. руб., в следствие оптимизации затрат на печать ЕПД, смены организации по доставке ЕПД и не удорожания стоимости услуг;
- **«Обслуживание кассовых аппаратов» (онлайн платформа и информационное обслуживание касс) – 73,40 тыс. руб.;** отклонения по данной статье составила 49,60 тыс. руб., прежде всего, это связано с тем, что затраты запланированы пропорционально доходам, а фактически распределяются согласно, авансовым документам, (в декабре была сделана корректировка на сумму 33,50 тыс. руб., в связи с расторжением договора и ошибочным принятием документов по обслуживанию КММ)

- **«Услуги связи/интернет»** - 752,80 тыс. руб., отклонения (экономия) по данной статье составила 71,60 тыс. руб.; в следствии не удорожания стоимости услуг интернета.
- **«Канцелярские расходы»** - 195,84 тыс. руб. Экономия по данной статье составили 74,64 тыс. руб.; что затраты запланированы пропорционально доходам, а фактически распределяются согласно, авансовым документам, зависят от «нуждаемости» сотрудников;
- **«Почтовые расходы»** - 6,10 тыс. руб., экономия по данной статье составила 53,90 тыс. руб.; прежде всего, это связано с тем, часть корреспонденции переведена на электронный документооборот;
- **«Охрана труда»** (обеспечение работников спецодеждой, обустройство помещений работы и отдыха, дезинфекция помещения и т.д.) – 37,20 тыс. руб. экономия по данной статье составила 58,80 тыс. руб.; что затраты запланированы пропорционально доходам, а фактически распределяются согласно, авансовым документам, зависят от потребности сотрудников;
- **«Охрана здания / Обслуживание сигнализации»** - 0 тыс. руб., экономия по данной статье составила 480,00 тыс. руб.; в связи с тем, что договор на охрану здания, в процессе заключения;
- **«Тепловая энергия»** - 168,67 тыс. руб., экономия по данной статье составила 484,23 тыс. руб.; прежде всего, это связано с тем, что затраты на коммунальные расходы запланированы на три объекта обслуживания АО «ИРЦ»: Чехова 19, Чехова 72 а, Ленина 23; но фактически из-за заключения договора аренды, затраты перешли к арендатору помещения по адресу Чехова 19.

- **«Электроэнергия»** - 894,92 тыс. руб., экономия по данной статье составила 345,88 тыс. руб., в результате проведения мероприятий по программе энергосбережения и повышения энергетической эффективности; затраты на коммунальные расходы запланированы на три объекта обслуживания АО «ИРЦ»: Чехова 19, Чехова 72 а, Ленина 23; но фактически из-за заключения договора аренды, затраты перешли к арендатору помещения по адресу Чехова 19.
- **«Водоснабжение»** - 4,48 тыс. руб., экономия по данной статье составила 52,52 тыс. руб.; прежде всего, это связано с тем, что затраты на коммунальные расходы запланированы на три объекта обслуживания АО «ИРЦ»: Чехова 19, Чехова 72 а, Ленина 23; но фактически из-за заключения договора аренды, затраты перешли к арендатору помещения по адресу Чехова 19.
- **«Водоотведение»** - 2,94 тыс. руб. Отклонения (увеличение) по данной статье составили 63,06 тыс. руб.; прежде всего, это связано с тем, что затраты на коммунальные расходы запланированы на три объекта обслуживания АО «ИРЦ»: Чехова 19, Чехова 72 а, Ленина 23; но фактически из-за заключения договора аренды, затраты перешли к арендатору помещения по адресу Чехова 19.
- **«Содержание помещения»** в т.ч. ТО инженерных систем и вывоз мусора – 70,49 тыс. руб., экономия по данной статье составила 145,51 тыс. руб., в результате заключения договора на содержание здания по заявкам;
- **«Аренда автовышки»** - 85,48 тыс. руб., экономия по данной статье составила 333,12 тыс. руб.; в связи с оптимизацией часов работы автогидроподъемника;

- **«Аренда каналов связи»** - 0,00 тыс. руб. экономия по данной статье составила 720,00 тыс. руб.; в связи с оптимизацией каналов связи;
- **«Повышение квалификации»** (обучение сотрудников) – 0,00 тыс. руб., экономия по данной статье составила 139,80 тыс. руб.; было запланировано обучение, но в связи с эпидемиологической обстановкой обучение перенесли на другой период;
- **«Разработка программы»** (затраты отнесенные на «97.21 расходы бедующих периодов») – 325,11 тыс. руб. отклонения по данной статье составила 884,85 тыс. руб.; в связи с тем, что большая часть затрат принята на статью 91.02 (внебализационные расходы).
- **«Программное обеспечение»** - 435,16 тыс. руб. Отклонения составили 655,16 тыс. руб.; в связи с тем, что затраты запланированы пропорционально доходам, а фактически распределяются согласно, выставленным счетам; оптимизация затрат программного обеспечения «Росби»;
- **«УСН»** - 542,26 тыс. руб., отклонения по данной статье составила 180,34 тыс. руб.; отклонения в связи с тем, что часть расходов (расходы прошлых периодов) не повлияла на расчет налоговой ставки, тем самым не уменьшив налоговые отчисления в конце отчетного года;
- **«Прочие расходы»** (услуги сторонних организаций на обслуживание принтеров и картриджей, транспортировку, услуги типографии, услуги по обеспечению системы видеонаблюдения и т.д.) - 520,96 тыс. руб. Отклонения составили – 1169,72 тыс. руб., в связи с тем, что большая часть затрат принята на статью 91.02 (внебализационные расходы).

- **«Информационное обслуживание»** (организация информационно - технологического обслуживания лицевых счетов АО «Югра-Экология» и МП «ГЭС», в лице ИП Скрыпник И.А.) – 934,26 тыс. руб., отклонения составили 208,26 тыс. руб.; в связи с тем, что затраты запланированы без учета услуги по доработки, конфигурированию и передачи в эксплуатацию модулей информационного обмена системы «ИнфоЮгра»;
- **«Обслуживание бухгалтерских и налоговых программ»** - (ООО «ПрессБюро, Контур, Консультант +, БиГранта) – 170,73 тыс. руб. Отклонения по данной статье составила 153,27 тыс. руб. в результате проведения мероприятий с организациями по снижению стоимости предоставляемых услуг;
- **«Аудиторские услуги»** - 99,95 тыс. руб. Отклонения составили – 149,55 тыс. руб., в связи с тем, что затраты запланированы пропорционально доходам, а фактически распределяются согласно, выставленным счетам; не был проведен запланированный аудит информационных систем в связи с эпидемиологической обстановкой в городе.

**«Прочие расходы 91.02 счет»** составили 8 338,02 тыс. руб., отклонения по статье составили 4 687,62 тыс. руб., это связано с взысканием денежных средств по решению суда, в пользу Департамента по управлению государственным имуществом ХМАО – Югры (1 997,89 тыс. руб.), штрафы, пени и неустойки, государственная пошлина составили – 542,20 тыс. руб. Списание дебиторской/кредиторской задолженности на сумму 2 914,73 тыс. руб. Расходы на услуги банка (комиссия за прием и пересчет инкассируемой выручки, комиссия за предоставление банковской гарантии, расходы на эквайринг) – 2 463,93 тыс. руб., оплата процентов по займам – 102,93 тыс. руб.,

**«Прочие доходы 91.01 счет»** составили 2908,47 тыс. руб., отклонения по статье составили 741,45 тыс. руб. Внереализационную доходную часть

составило списание дебиторской/кредиторской задолженности на сумму 131,79 тыс. руб., комиссия за прием денежных средств – 1944,59 тыс. руб., прибыль прошлых лет 412,04 тыс. руб., доходы, связанные с реализацией прочего имущества в рамках муниципальных контрактов – 415,96 тыс. руб.

В целом по предприятию за 2020 год сложилась прибыль в размере 2885,60 тыс. руб., что на 31 % больше по сравнению с 2019 годом (1 993 тыс. руб.).

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

Доходы по деятельности, связанные с ведением лицевых счетов за 2020 год, составили 46 466,76 тыс. руб., в сравнении с 2019 годом (38 335,27 тыс. руб.) увеличились на 4131,49 тыс. руб., или на 10%. Увеличение доходов, прежде всего, связано с заключением агентских договоров на 2,5% вознаграждения с частью контрагентами. А также стоит отметить, увеличение собираемости платежей в целом за жилищно-коммунальные услуги.

Доходы по основной деятельности сложились исходя из таблицы 4.

**Таблица 4.**

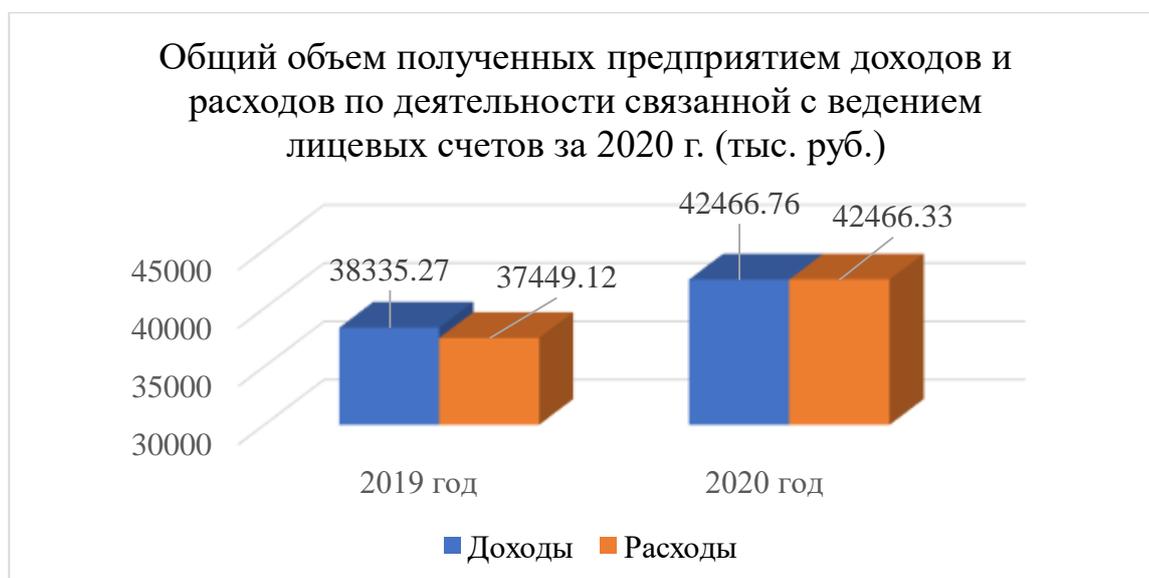
<b>№ п/п</b>	<b>Наименование контрагента/услуги</b>	<b>Сумма вознаграждения (руб.)</b>
<b>I</b>	<b>Возмездное оказание по ведению лицевых счетов</b>	<b>40 007 487,12</b>
1	АО «УТС»	11 777 383,04
2	МП «Водоканал»	11 702 609,15
3	ООО «Городские электрические сети»	3 307 655,45
4	МП ЖКУ	3 026 452,58
5	Акционерное общество «Югра-Экология»	2 629 730,86
6	ООО УК «Уютный двор»	1 042 058,25
7	МП «Ханты-Мансийскгаз»	911 937,88
8	ИП Мазурин Никита Игоревич	716 405,90

9	ООО «Чистый дом» (непоср. упр.)	627 785,13
10	ООО УК «СТРЕЛА»	562 966,34
11	ЮГОРСКИЙ ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ	527 065,80
12	ООО «Новый город»	449 293,19
13	ООО «Мегаполис+»	429 958,55
14	ООО УК Пилот	199 839,47
15	ООО «УК Хантыград»	190 879,32
16	ООО «Комфорт ХМ»	175 555,51
17	УКС г. Х-М	168 799,82
18	ООО «Реновация»	146 508,00
19	ООО УК «Орион»	137 508,85
20	Дирекция по содержанию имущества казны	128 769,15
21	ООО «Сервис-Лифт»	126 626,02
22	ИП Шавлюкова Т.Б.	122 928,38
23	ООО «ГородОК»	102 708,47
24	ООО «Югория Лифт СП»	82 833,80
25	ТСЖ Дзержинского 30	82 490,24
26	ИП Кизнер Е.В.	73 477,10
27	ООО «Югория Лифт»	58 968,96
28	ТСЖ "Березка"	58 603,13
29	ИП Лобачев Павел Сергеевич	54 978,29
30	ТСЖ Центральное	51 667,70
31	ООО «БИОНИКА»	48 271,14
32	ТСЖ "Наш Дом"	45 012,09
33	ООО «КВАНТ»	34 619,56
34	ДЭСЗ	28 014,52
35	ООО «Югорская лифтовая компания»	24 745,14
36	ИП Бушуев Игорь Валерьевич	21 760,80
37	ИП Ахмедов Арслан Нухтарбекович	21 592,23
38	ОАО «Обьгаз»	19 192,77
39	ООО «Телекомпроект»	18 141,66
40	ИП Очкуренко Роман Сергеевич	15 926,77
41	УЭСЗ	14 655,79
42	ООО УК «Северная Столица»	10 962,99
43	Геофизик Садоводческое товарищество собственников недвижимости	9 362,66
44	ИП Нифталиев Х.Ю.	6 502,84
45	М ДЭП МО ГОЗ Ханты-Мансийск	4 631,99
46	Аренда места в помещении	3 600,00
47	ООО «Жилищный стандарт2	2 799,27
48	ООО «Строительное Управление Югры2	1 539,31
49	ООО «ЮграТеплоГазСтрой2	1 148,05
50	ООО «Газ Сервис Югра2	324,28

51	ООО «Северный Дом»	238,93
<b>II</b>	<b>Прочие доходы</b>	<b>2 459 272,88</b>
<b>1</b>	Комиссия за прием платежей	1 944 591,33
3	Прибыль прошлых лет	412 038,16
4	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	98 548,99
5	Проценты, штрафы, пени к получению	4 094,40
<b>III</b>	<b>ИТОГО</b>	<b>42 466 760,00</b>

Расходы по деятельности, связанные с ведением лицевых счетов за 2020 год, составили 42 466,33 тыс. руб., в сравнении с 2019 годом (37 449,12 тыс. руб.) увеличились на 5 017,21 тыс. руб., или на 12%. Увеличение, прежде всего связано с увеличением расходов на ФОТ и страховых взносов, амортизации, в связи с принятием основных средств (Диаграмма 5.).

**Диаграмма 5.**



Из приведенных ниже показателей видно, что за 2020 год по основному виду деятельности сложилась прибыль в размере 0,43 тыс. руб. (Таблица 5)

**Таблица 5.**

№ п/п	Наименование показателя	План на 2020 г.	Факт 2020 г.	Отклонение фактических показателей от плана
<b>I</b>	<b>Прямые расходы, в том числе:</b>	<b>36 767,30</b>	36 754,28	13,02
	ФОТ	18 579,93	20 589,51	-2 009,58
	Отчисления 30,2%	5 590,24	6 105,47	-515,23
	Амортизация	784,80	2 215,22	-1 430,42
	Материалы	302,40	378,55	-76,15
	Аренда помещения	784,25	653,54	130,71
	Оплата проезда к месту использования отпуска	784,32	102,82	681,50
	Услуги по приему и обработке запросов в call-центр	480,00	656,61	-176,61
	Печать и доставка выписок из лицевого счета	2 628,00	1 801,96	826,04
	Обслуживание кассовых аппаратов	120,00	73,40	46,60
	Услуги связи/интернет	780,00	743,80	36,20
	Канцелярские расходы	264,00	195,54	68,46
	Почтовые расходы	60,00	6,10	53,90
	Охрана труда	0,00	37,20	-37,20
	Охрана здания / Обслуживание сигнализации	480,00	0,00	480,00
	Тепловая энергия	582,00	168,67	413,33
	Электроэнергия	840,00	786,58	53,42
	Водоснабжение	54,00	4,48	49,52
	Водоотведение	62,40	2,94	59,46
	Содержание помещения	216,00	70,49	145,51
	Повышение квалификации	75,00	0,00	75,00
	Разработка программы	1 209,96	325,11	884,85
	Программное обеспечение	250,00	418,31	-168,31
	УСН	500,00	307,26	192,74
	Прочие расходы	614,00	176,46	437,54
	Информационное обслуживание	726,00	934,26	-208,26
<b>II</b>	<b>Общексплуатационные расходы, в том числе:</b>	<b>573,50</b>	<b>270,68</b>	<b>302,82</b>
	Обслуживание бухгалтерских, налоговых и программ, справочно-правовые услуги	324,00	170,73	153,27
	Аудиторские услуги	249,50	99,95	14,55
<b>III</b>	<b>Прочие расходы 91.02 счет</b>	<b>3 076,44</b>	5 441,37	-2 364,93
<b>IV</b>	<b>Всего себестоимость (I,II, III)</b>	<b>40 417,24</b>	<b>42 466,33</b>	<b>-2 049,09</b>
<b>V</b>	<b>Доходы</b>	<b>37 343,52</b>	<b>39 974,25</b>	<b>-2 630,73</b>

<b>VI</b>	<b>Прочие доходы 91.01 счет</b>	<b>3 076,56</b>	<b>2 492,51</b>	<b>584,05</b>
<b>VII</b>	<b>Объем реализации (шт.)</b>	<b>36 600,00</b>	<b>36 600,00</b>	<b>0</b>
<b>VIII</b>	<b>Прибыль (убыток)</b>	<b>2,84</b>	<b>0,43</b>	<b>2,41</b>

Основные расходы сложились из оплаты труда 20 589,51 тыс. руб., и страховых взносов 6 105,47 тыс. руб.; «Амортизация» - 2 215,22 тыс. руб., «Печать и доставка выписок из лицевого счета» - 1 801,96 тыс. руб., «Информационное обслуживание» - 934,26 тыс. руб., «Услуги связи» – 743,80 тыс. руб., и «Электроэнергия» - 786,58 тыс. руб.

## **6.2. Экономическая деятельность предприятия по прочей деятельности**

Доходы по прочей деятельности за 2020 год составили 12 508,98 тыс. руб. (Таблица 6), в сравнении с 2019 годом (9 939,89 тыс. руб.) увеличились на 2 569,07 тыс. руб., или на 32,0 % (Диаграмма 6).

**Диаграмма 6.**

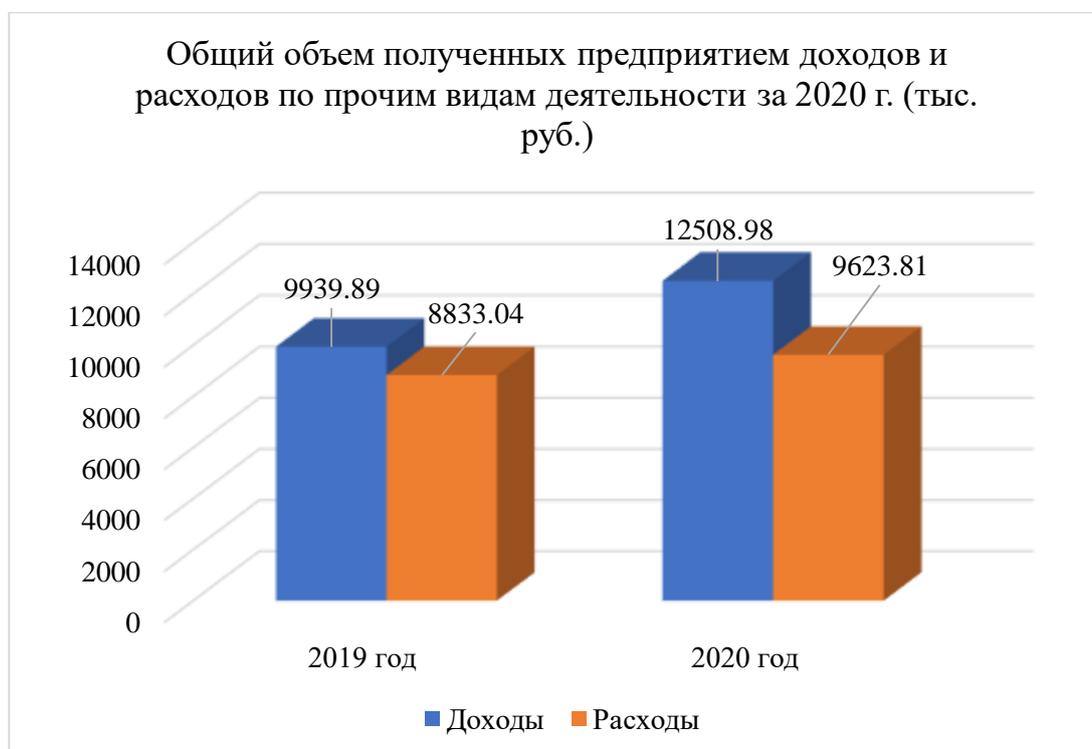


Таблица 6.

№ п/п	Наименование деятельности	Сумма вознаграждения (руб.)
1	Работы по содержанию и техническому обслуживанию систем видеонаблюдения «Безопасный город»	5 698 424,31
2	Работы по содержанию и техническому обслуживанию систем фото – видеофиксации нарушений ПДД	1 598 668,47
3	Работы по содержанию и техническому обслуживанию автоматизированной системы управления дорожным движением (АСУДД)	3 904 763,47
4	Монтаж камер видеонаблюдения	504 140,30
5	Паспортное обслуживание многоквартирных домов	387 032,26
6	Прочие доходы, связанные с реализацией прочего имущества	415 960,00
	<b>ИТОГО</b>	<b>12 508 988,81</b>

Расходы по прочей деятельности за 2020 год составили 9 623,81 тыс. руб. (Таблица 7), в сравнении с 2019 годом (8 833,04 тыс. руб.) увеличились на 790,77 тыс. руб., на 8,0 % (Диаграмма б).

Таблица 7.

№ п/п	Наименование показателя	План 2020 г.	Факт 2020 г.	Отклонение фактических показателей от плана
<b>I</b>	<b>Прямые расходы, в том числе:</b>	<b>9 819,65</b>	<b>6 727,16</b>	<b>3 092,49</b>
	ФОТ	3 773,62	3 418,82	354,80
	Отчисления 30,2%	1 139,63	1 000,42	139,21
	Амортизация	397,20	318,95	78,25
	Материалы	479,28	1 128,15	-648,87
	Оплата проезда к месту использования отпуска	76,10	61,36	14,74
	Услуги связи/интернет	44,40	9,00	35,40
	Канцелярские расходы	6,48	0,30	6,18
	Охрана труда	96,00	0,00	96,00
	Тепловая энергия	70,90	0,00	70,90
	Электроэнергия	400,80	108,33	292,47

	Водоснабжение	3,00	0,00	3,00
	Водоотведение	3,60	0,00	3,60
	Аренда автовышки	418,60	85,48	333,12
	Аренда каналов связи	720,00	0,00	720,00
	Повышение квалификации	64,80	0,00	64,80
	Программное обеспечение	825,96	16,85	809,11
	УСН	222,60	235,00	-12,40
	Прочие расходы	1 076,68	344,50	732,18
<b>II</b>	<b>Прочие расходы 91.02 счет</b>	573,96	2 896,65	-2 322,69
<b>III</b>	<b>Всего себестоимость (I,II)</b>	10 393,61	9 623,81	769,80
<b>IV</b>	<b>Доходы</b>	9 823,70	12 093,02	-2 269,32
<b>V</b>	<b>Прочие доходы 91.01 счет</b>	573,36	415,96	157,40
<b>VI</b>	<b>Объем реализации (шт.)</b>	174,00	168,00	6,00
<b>VII</b>	<b>Прибыль (убыток)</b>	3,45	2 885,17	-2 881,72

Прибыль от прочих видов деятельности составила 2 885,17 тыс. руб. Что позволило Обществу получить прибыль в конце отчетного года.

## 7. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

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

В 2020 году был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 617 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.

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности (в том числе переходящий остаток) на 31.12.2020 год составила 24 450,00 тыс. руб., что на 3 440,00 тыс. руб. меньше, чем 31.12.2019 года 21 010,00 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками на 31.12.2020 год составила 7 689,00 тыс. руб., что на 1 165,00 тыс. руб. ниже показателя на 31.12.2019 года (8 854,00 тыс. рублей.). Задолженность предусмотрена условиями договора и будет погашена в течении квартала. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Авансы выданные в сумме 333 тыс. руб. включают в себя предоплату за товар поставщикам.

В структуру кредиторской задолженности на конец анализируемого периода входят долгосрочные обязательства перед поставщиками в размере 5 483,89 тыс. руб.

В июне 2016 года оформлен договор займа от 11.07.2016 года № 07/16 на 5 000,00 тыс. руб. в Муниципальном предприятии «Городские электрические сети». Сделка одобрена на годовом общем собрании акционеров АО «ИРЦ».

На 31.12.2020 год было погашено МП «ГЭС» 4 446,24 тыс. руб. На 31.12.2020 года остаток составил 553,76 тыс. руб.

В июне 2018 года оформлен договор займа от 08.06.2018 года № 274 в размере 3 500,00 тыс. руб. в АО «УТС» на переезд и обустройство помещения для работы с населением (ул. Чехова 72а). На 31.12.2020 год было погашено АО «УТС» 2 293,00 тыс. руб. На 31.12.2020 года остаток составил 1 207,00 тыс. руб.

С МП «Водоканал» оформлено 2 займа на аналогичные цели:

- № 46/18 от 02.07.2018 г. на сумму 3 500,00 тыс. руб.  
На 31.12.2020 год было погашено 1 620,37 тыс. руб.  
На 31.12.2020 года остаток составил 1 879,63 тыс. руб.
- № 46-2/18 от 02.07.2018 г. на сумму 1 500,00 рублей.  
На 31.12.2020 год было погашено 708,58 тыс. руб. На 31.12.2020 года остаток составил 791,42 тыс. руб.

С МП «Ханты-Мансийкгаз» оформлен 1 займа на аналогичные цели:

- № 29-ю от 29.06.2018 г. на сумму 3 475,47 тыс. руб.  
На 31.12.2020 год было погашено 2 423,401 тыс. руб.  
На 31.12.2020 года остаток составил 1 052,07 тыс. руб.

Сделка одобрена Советом Директоров АО «ИРЦ» (Протокол № 2 от 07.06.2018 г).

## 8. Анализ финансовой отчетности

**Таблица 10 – 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 2020 г.	На конец 2020 г.	На начало 2020 г.	На конец 2019 г.	
1	2	3	4	5	6
<b>Внеоборотные активы</b>	27 614	24 990	58,4	52,5	-2 624
Основные средства	27 422	24 888	57,9	52,25	-2 534
Нематериальные активы	193	102	0,5	0,2	-91
<b>Оборотные активы</b>	19 666	22 647	41,5	47,5	-2 981
Запасы	5 055	2 513	10,7	5,2	-2 542
Дебиторская задолженность	8 854	7 689	18,7	16,4	-1 165
Денежные средства и денежные эквиваленты	5 756	12 439	12,1	26,11	+6 683
<b>Капитал и резервы</b>	13 332	16 218	28,2	34,04	+2 886
Уставный капитал	21 309	21 309	45,0	44,73	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	- 8 082	-5 196	-17,0	-10,9	+2 886
Резервный капитал	105	105	0,2	0,2	0
<b>Долгосрочные обязательства</b>	11 938	5 484	25,2	11,5	- 6 454
Заемные средства	11 938	5 484	25,2	11,5	- 6 454
<b>Краткосрочные обязательства</b>	22 010	25 935	46,5	54,4	+ 3 925
Кредиторская задолженность	21 010	24 450	44,4	51,3	+ 3 440
Оценочные обязательства	1 000	1 485	2,1	3,1	+485
<b>БАЛАНС</b>	47 280	47 637	100	0,7	+ 357

На основании данных таблицы видно, что по состоянию на 31 декабря 2020 года валюта баланса увеличилась на 357 тыс. руб. по сравнению с предшествующим периодом. На увеличение валюты баланса повлиял тот факт, что в 2020 году у общества значительно 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 34 % валюты баланса. Остальная часть имущества сформирована за счет долгосрочных (11,5%) и краткосрочных обязательств (54,4%). Это свидетельствует о том, что у Общества высокая зависимость от заемных источников финансирования. Но общее снижение заемных источников говорит о снижении данной зависимости и укреплении финансового положения;

2. В составе активов внеоборотные активы составляют 52,51%, оборотные активы 47,5%. Большая часть оборотных активов размещена в денежных средствах и дебиторской задолженности.

3. Бухгалтерская стоимость имущества уменьшилась на 2534 тыс. руб., т.е. на 5,65 %, по сравнению с началом периода. Внеоборотные активы уменьшились на 2624 тыс. руб., или 5,9%, тогда как оборотные активы сократились по сравнению с началом 2020 года на 2981 тыс. руб. (6%).

Корректировка начальных остатков в бухгалтерском учете в 2020 году не производилась.

## 9. Оценка платежеспособности

Таблица 11. – Оценка платежеспособности за 2020 год

Показатели	На начало периода	На конец периода
Среднемесячная выручка, тыс. руб.	3 799	4 341,75
Степень платежеспособности по текущим обязательствам (месяц)	9	7

1. 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

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	102	193	283
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	24 888	27 422	28 459
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-

Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	2513	5 055	6 915
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	7689	8 854	7 975
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 439	5 756	19 614
Прочие оборотные активы	1260	6	-	-
<b>ИТОГО активы</b>	<b>-</b>	<b>47 637</b>	<b>47 280</b>	<b>63 246</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	5 484	11 938	15 019
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	24 450	21 010	36 075
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 485	1000	812
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	<b>-</b>	<b>25 935</b>	<b>22 010</b>	<b>36 888</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	<b>-</b>	<b>16 218</b>	<b>13 332</b>	<b>11 339</b>

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 счет 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.

Согласно ч. 4 ст. 99 Гражданского кодекса Российской Федерации стоимость чистых активов Общества должна быть не меньше размера уставного капитала Общества.

Регламент п. 4 ст. 15 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 02.06.2016) «Об акционерных обществах» устанавливает, что, если по окончании второго отчетного года или каждого последующего отчетного года стоимость чистых активов общества окажется меньше его уставного капитала, совет директоров (наблюдательный совет) общества при подготовке к годовому общему собранию акционеров обязан включить в состав годового отчета общества раздел о состоянии его чистых активов.

В п. 5 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 02.06.2016) «Об акционерных обществах» закреплены положения, которые должны содержаться в разделе «О состоянии чистых активов», а именно:

1) показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества за три последних завершаемых отчетных года или, если Общество существует менее чем три года, за каждый завершаемый отчетный год;

2) результаты анализа причин и факторов, которые, по мнению совета директоров Общества, 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 величиной его уставного капитала.

На основании вышеизложенного предлагаем, включить в состав годового отчета общества раздел о состоянии чистых активов, согласно регламента п. 4, п. 5 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 02.06.2016) «Об акционерных обществах».

### **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. 6 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 02.06.2016) «Об акционерных обществах», 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, в том числе в случае, общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего финансового года обязано принять одно из следующих решений:

- погашение кредиторской задолженности за счет целевых средств;
- провести переоценку основных средств;
- уменьшение уставного капитала путем понижения стоимости акций;
- ликвидация предприятия.

## **11. Закупочная деятельность предприятия**

АО «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 2020 год акционерным обществом было заключено 96 договоров на общую сумму 16 752 351,56 руб., из которых:

1) 8 договоров заключены по результатам конкурентных способов закупок (запрос котировок, запрос предложений) на общую сумму 5 823 456,00 руб.;

2) 88 договора заключены с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком). В том числе 17 договоров подлежащий публикации в реестре договоров в единой информационной системе.

В течении 2020 года АО «ИРЦ» подавало заявки на участие в аукционах на поставку товаров (услуг) по Федеральному закону 44-ФЗ всего 7 заявок в пяти аукционах общество признано победителем и заключены договора на оказание услуг на общую сумму 12 794 322,90 рублей.

## **12. Выводы**

В настоящее время АО «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 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 2020 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 организациями;
- Открытие дополнительных касс по приему денежных средств за жилищно-коммунальные услуги;
- Повышение эффективности функционирования АО «ИРЦ» на основе использования современных информационных технологий;
- Осуществление руководства обществом по принципу коммерческого предприятия и организация работы, направленной на получение прибыли.

В АО «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. Для комфорта абонентов функционирует электронная очередь, большой зал ожиданий, игровой уголок для маленьких посетителей.

В отчетном периоде функционировало 5 касс по приему денежных средств за жилищно-коммунальные услуги за безналичный расчет в операционном зале и 4 кассы по приему денежных средств за жилищно-коммунальные услуги за безналичный расчет и наличный расчет в кассовой зоне. В зале работает администратор, который оказывает консультацию населению, помощь в оплате за ЖКУ через терминалы самообслуживания,

принимает показания приборов учета, при необходимости выдает выписки из лицевых счетов.

Для улучшения качества обслуживания и удобства населения работает многоканальный call-центр по приему и обработке звонков; регулярно пополняется и обновляется сайт АО «ИРЦ» [www.irc-hm.ru](http://www.irc-hm.ru); активно ведётся официальная страница предприятия в социальной сети «ВКонтакте» [vk.com/irchm86](https://vk.com/irchm86).

Следует отметить, что у АО «ИРЦ» в 2020 году заключены договора на абонентское обслуживание и возмездное оказание услуг по начислению и приему оплаты со всеми ресурсоснабжающими организациями города.

Одной из целей деятельности Общества является получение прибыли, и, соответственно, важная цель на 2021 год – вывести деятельность Общества на устойчивый положительный финансовый результат. Прибыль играет решающую роль в стимулировании повышения эффективности персонала, усиления материальной заинтересованности работников в достижении высоких результатов деятельности Общества, и как следствие, сохранение коллектива, что также является целью.

Для достижения целей необходимо реализовать следующие задачи:

- Заккрытие долгов Общества за прошлые периоды.
- Доработка Единого платежного документа (ЕПД), в том числе, включение в ЕПД услуг за поставку природного газа.
- Организация претензионной работы в пользу ресурсоснабжающих организаций и управляющих компаний.
- Заключение агентского договора с вознаграждением в 2,5 % поставщиков услуг таких как: МП «ЖКУ».
- Планируется заключение договоров на ведение лицевых счетов, а также ведение претензионно - исковой работы с СОТ, СОНТ и ТСЖ.



# АДВАНТ-АУДИТ

**АУДИТОРСКАЯ ФИРМА**

*Аудит, бухгалтерский учет,  
налоговый консалтинг,  
налоговые споры*

Юр. адрес: Россия, 644065, г. Омск, ул. 50 лет Профсоюзов, 102/1,62  
Почтовый адрес: Россия, 644007, г. Омск, ул. Рабиновича, 77  
advantaudit@gmail.com, www.advant-audit.ru  
т. +7(913) 963 6545, +7(913) 662 5253, +7(3812) 407750

Член СРО ААС, ОРНЗ 12006004465  
в реестре аудиторов и аудиторских  
организаций

## Аудиторское заключение

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру Акционерного общества  
«Информационно – расчетный центр»

### ***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Информационно – расчетный центр» (ОГРН 1088601002533, 628007, ХМАО-Югра, г. Ханты-Мансийск ул. Чехова, 19) (далее по тексту – Организация, Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату, отчета об изменениях капитала за 2020 год, отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Информационно – расчетный центр» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### ***Основание для выражения мнения***

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### ***Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности***

Мы обращаем внимание на раздел № 17 «Информация о прекращаемой деятельности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что Акционерное общество «Информационно-расчетный центр» по состоянию на 31.12.2020 года имеет непокрытый убыток, составивший 5 196 тыс. руб. В 2020 году в результате финансово-хозяйственной деятельности Общество получило чистую прибыль в размере 2 886 тыс. руб. Чистые активы общества на 31.12.2020 ниже величины уставного капитала, но имеют положительную величину и динамику роста в течение 3-х отчетных периодов.

Данные события или условия по нашему мнению указывают на наличие существенной неопределенности, обуславливающей значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководством Общества проведена проверка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность на срок не менее 12 последующих месяцев после отчетной даты. В результате проверки установлено, что признаки существенной неопределенности, в виде полученного убытка, присутствуют, но такие факторы как положительная величина чистых активов, конкурентные преимущества Общества на рынке, рост чистой прибыли не

вызывают значительных сомнений в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течении, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты. Руководство Общества не планирует прекращение деятельности. В связи с чем отчетность составлена с применением принципа непрерывности деятельности.

По нашему мнению Общество адекватно раскрыло в финансовой отчетности информацию об основных событиях или условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, а также планы руководства в отношении таких условий или событий.

По результатам проведения аудиторских процедур в отношении применимости допущения непрерывности деятельности аудируемого лица мы делаем вывод о том, что при наличии существенной неопределённости применение руководством принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, в данных обстоятельствах правомерно.

В связи с вышеизложенным Аудитор не выражает модифицированного мнения относительного данного вопроса.

### ***Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность***

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

### ***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		<b>Коды</b>		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2020
Организация <u>АО "Информационно расчетный центр"</u>	по ОКПО	89393966		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8601036743		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки</u>	по ОКВЭД 2	82.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытое Акционерное Общество / муниципальная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	14	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) <b>628012, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Ханты-Мансийск г, Чехова ул, дом № 72, корпус А</b>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "Адвант-Аудит"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора			ИНН	5501240926
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора			ОГРН/ ОГРНИП	1125543029171

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	102	193	283
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	24 888	27 422	28 459
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	24 990	27 615	28 742
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	2 513	5 055	6 915
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	7 689	8 854	7 975
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 439	5 756	19 614
	в том числе:				
	агентские денежные средства		12 325	5 716	18 162
	Прочие оборотные активы	1260	6	-	-
	Итого по разделу II	1200	22 647	19 665	34 504
	<b>БАЛАНС</b>	1600	47 637	47 280	63 246



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	21 309	21 309	21 309
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	105	105	105
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(5 196)	(8 082)	(10 075)
	Итого по разделу III	1300	16 218	13 332	11 339
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	5 484	11 938	15 019
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 484	11 938	15 019
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	24 450	21 010	36 076
	в том числе:				
	переходящий остаток		12 325	5 716	18 162
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 485	1 000	812
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	25 935	22 010	36 888
	<b>БАЛАНС</b>	1700	47 637	47 280	63 246

Руководитель

(подпись)

Гуженко Юрий Васильевич

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
		0710002		
Форма по ОКУД	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация <u>АО "Информационно расчетный центр"</u>	по ОКПО	89393966		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8601036743		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки</u>	по ОКВЭД 2	82.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытое Акционерное Общество / муниципальная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	14	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	52 101	45 593
	Себестоимость продаж	2120	(43 210)	(40 470)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 891	5 123
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 891	5 123
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	6
	Проценты к уплате	2330	(103)	(100)
	Прочие доходы	2340	2 908	2 676
	Прочие расходы	2350	(8 268)	(5 244)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 428	2 461
	Налог на прибыль	2410	(542)	(468)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 886	1 993



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 886	1 993
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Гуженко Юрий Васильевич

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды		
0710004		
31	12	2020
89393966		
ИНН		
8601036743		
82.99		
12267	14	
384		

Организация АО "Информационно расчетный центр"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, включенная в другие группировки  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальная  
 Открытое Акционерное Общество / собственность  
 Форма по ОКУД  
 Дата (число, месяц, год)  
 по ОКПО  
 ИНН  
 по ОКВЭД 2  
 по ОКОПФ / ОКФС  
 по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	21 309	-	-	105	(10 075)	11 339
За 2019 г.	3210	-	-	-	-	1 993	1 993
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 993	1 993
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
3245	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	21 309	-	-	105	(8 082)	13 332
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 886	2 886
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 886	2 886
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
3317	-	-	-	-	-	-	-
3320	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-



Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-	-	X	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	21 309	-	-	-	105	(5 196)	-	-	16 218



2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
		На 31 декабря 2018 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	11 339	1 993	13 332
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	11 339	1 993	13 332
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(10 075)	1 993	(8 082)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	(10 075)	1 993	(8 082)
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	16 218	13 332	11 339



Руководитель \_\_\_\_\_ Гуженко Юрий Васильевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация <b>АО "Информационно расчетный центр"</b> Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности <b>Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки</b> Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Открытое Акционерное Муниципальное Общество / собственность</b> Единица измерения: в тыс. рублей	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b> <b>0710005</b>		
	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2020</b>
	ИНН	<b>89393966</b>		
	по ОКВЭД 2	<b>82.99</b>		
	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12267</b>	<b>14</b>	
	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 470 399	1 889 944
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	38 065	43 676
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 432 334	1 846 268
Платежи - всего	4120	(1 461 764)	(1 902 034)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 850)	(12 915)
в связи с оплатой труда работников	4122	(21 991)	(19 711)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2)	(14)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 432 921)	(1 869 394)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	8 635	(12 090)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 952)	(1 768)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 952)	(1 768)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 952)	(1 768)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	6 683	(13 858)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	5 756	19 614
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	12 439	5 756
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Гуженко Юрий Васильевич

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2020 г. за 2019 г.	193 283	- -	- -	- (90)	90 -	(90) -	- -	- -	- -	102 193	- -
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101 5111	за 2020 г. за 2019 г.	193 283	- -	- -	- (90)	90 -	(90) -	- -	- -	- -	102 193	- -

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-

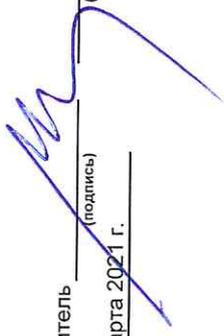


## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	



Гуженко Юрий  
Васильевич  
(расшифровка подписи)



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)  
24 марта 2021 г. \_\_\_\_\_

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			Изменения за период			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации	Переоценка				
Переоценка	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация	накопленная амортизация	накопленная амортизация	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	23 401	(4 430)	8 309	-	-	(2 534)	-	-	31 710	(6 964)
	5210	за 2019 г.	22 403	(3 394)	998	-	-	(1 036)	-	-	23 401	(4 430)
в том числе:	5201	за 2020 г.	3 156	(1 597)	7 849	-	-	(1 795)	-	-	11 005	(3 392)
	5211	за 2019 г.	2 158	(1 215)	998	-	-	(382)	-	-	3 156	(1 597)
Офисное оборудование	5202	за 2020 г.	519	(205)	-	-	-	(81)	-	-	519	(286)
	5212	за 2019 г.	519	(124)	-	-	-	(81)	-	-	519	(205)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020 г.	162	(162)	461	-	-	(84)	-	-	622	(246)
	5213	за 2019 г.	162	(162)	-	-	-	-	-	-	162	(162)
Другие виды основных средств	5204	за 2020 г.	3 296	(1 386)	-	-	-	(343)	-	-	3 296	(1 729)
	5214	за 2019 г.	3 296	(1 042)	-	-	-	(344)	-	-	3 296	(1 386)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2020 г.	668	(134)	-	-	-	(105)	-	-	668	(239)
	5215	за 2019 г.	668	(29)	-	-	-	(105)	-	-	668	(134)
Здания	5206	за 2020 г.	15 600	(947)	-	-	-	(125)	-	-	15 600	(1 072)
	5216	за 2019 г.	15 600	(822)	-	-	-	(125)	-	-	15 600	(947)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	8 451	-	-	(8 309)	142
	5250	за 2019 г.	9 450	-	-	(999)	8 451
в том числе:							
Линия связи Студенческая, 13 - Студенческая, 8 (МДЭП)	5241	за 2020 г.	9	-	-	-	9
	5251	за 2019 г.	9	-	-	-	9
Линия связи Мира, 151 - Газовиков, 19	5242	за 2020 г.	18	-	-	-	18
	5252	за 2019 г.	18	-	-	-	18
Линия связи Гагарина, 284 - Садовая, 15	5243	за 2020 г.	55	-	-	-	55
	5253	за 2019 г.	55	-	-	-	55
Линия связи Сургормина, 20 - Сургутская, 27	5244	за 2020 г.	24	-	-	-	24
	5254	за 2019 г.	24	-	-	-	24
Линия связи Розина, 35 - Розина, 16	5245	за 2020 г.	35	-	-	-	35
	5255	за 2019 г.	35	-	-	-	35
изготовление и монтаж жалюзи (Лукошко)	5246	за 2020 г.	461	(461)	-	-	-
	5256	за 2019 г.	461	-	-	-	461
изготовление и монтаж перегородок (Лукошко)	5247	за 2020 г.	927	(927)	-	-	-
	5257	за 2019 г.	927	-	-	-	927
монтаж сетей электроснабжения (Лукошко)	5248	за 2020 г.	3 661	(3 661)	-	-	-
	5258	за 2019 г.	3 661	-	-	-	3 661
монтаж системы оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре (Лукошко)	5249	за 2020 г.	745	(745)	-	-	-
	5259	за 2019 г.	745	-	-	-	745
создание ЛВС (Лукошко)		за 2020 г.	216	(216)	-	-	-
		за 2019 г.	216	-	-	-	216
устройство канализации для точек доступа wi-fi (Лукошко)		за 2020 г.	327	(327)	-	-	-
		за 2019 г.	327	-	-	-	327
монтаж ЛВС (Лукошко)		за 2020 г.	477	(477)	-	-	-
		за 2019 г.	477	-	-	-	477
монтаж системы художественного оповещения (Лукошко)		за 2020 г.	73	(73)	-	-	-
		за 2019 г.	73	-	-	-	73
монтаж камер видеонаблюдения (Лукошко)		за 2020 г.	499	(499)	-	-	-
		за 2019 г.	499	-	-	-	499
монтаж регистрирующих устройств (Лукошко)		за 2020 г.	496	(496)	-	-	-
		за 2019 г.	496	-	-	-	496
укладка ламината (Лукошко)		за 2020 г.	430	(430)	-	-	-
		за 2019 г.	430	-	-	-	430
Шторы-жалюзи алюминиевые		за 2020 г.	-	461	-	(461)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-



Стеклопакеты клееные общего применения	за 2020 г.	-	927	-	(927)
система видеонаблюдения	за 2019 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	499	-	(499)
Монтаж ЛВС	за 2019 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	477	-	(477)
Регистрирующие устройства	за 2019 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	496	-	(496)
Сети электроснабжения	за 2019 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	1 010	-	(1 010)
Сети освещения	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	2 650	-	(2 650)
Системы оповещения и управление эвакуацией людей при пожаре	за 2019 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	745	-	(745)
Система художественного оповещения	за 2019 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	73	-	(73)
Укладка ламината	за 2019 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	430	-	(430)
Создание ЛВС	за 2019 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	216	-	(216)
Устройство канализации электроэнергии	за 2019 г.	-	-	-	-
распределительной сети и точек доступа WI-FI	за 2020 г.	-	327	-	(327)
Моноблок S253.MI	за 2019 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	999	-	-	(999)

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 643	3 643	2 633
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ 24 марта 2021 г.  
(подпись)

Гуженко Юрий  
Васильевич  
(расшифровка подписи)



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

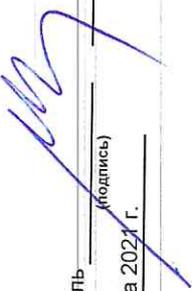
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	первоначальная стоимость				накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_ Гуженко Юрий  
Васильевич  
(расшифровка подписи)

 \_\_\_\_\_  
(Подпись)

24 марта 2024 г. \_\_\_\_\_



4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	5 055	-	45 208	(47 750)	-	-	-	-	2 513	-
	5420	за 2019 г.	6 915	-	41 587	(43 447)	-	-	X	X	5 055	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	530	-	1 762	(1 913)	-	-	-	-	379	-
	5421	за 2019 г.	1 082	-	1 105	(1 658)	-	-	-	-	530	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	43 243	(43 243)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	40 296	(40 296)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	4 525	-	203	(2 594)	-	-	-	-	2 134	-
	5427	за 2019 г.	5 833	-	187	(1 494)	-	-	-	-	4 525	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
Гуженко Юрий  
Васильевич  
(расшифровка подписи)

(подпись)

24 марта 2021 г.





## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

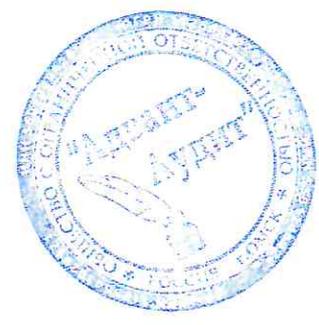
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	11 938	-	-	-	(6 454)	-	-	5 484
	5571	за 2019 г.	15 019	-	-	-	(3 081)	-	-	11 938
в том числе:										
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	11 938	-	-	-	(6 454)	-	-	5 484
	5573	за 2019 г.	15 019	-	-	-	(3 081)	-	-	11 938
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	21 010	27 312	153	(24 025)	-	-	-	24 450
	5580	за 2019 г.	36 076	9 048	287	24 401	-	-	-	21 010
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	18 742	8 950	-	(22 214)	-	-	-	5 478
	5581	за 2019 г.	34 230	8 266	-	(23 754)	-	-	-	18 742
авансы полученные	5562	за 2020 г.	41	10	-	(35)	-	-	-	16
	5582	за 2019 г.	36	7	-	(2)	-	-	-	41
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	2 171	369	51	(1 152)	-	-	-	11 439
	5583	за 2019 г.	1 748	693	100	(370)	-	-	-	2 171
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	102	(102)	-	-	-	5 478
	5585	за 2019 г.	-	-	187	(187)	-	-	-	18 742
прочая	5566	за 2020 г.	56	17 983	-	(522)	-	-	-	17 517
	5586	за 2019 г.	62	82	-	(88)	-	-	-	56
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	X	-

Итого	5550	за 2020 г.	153	27 312	32 948	153	(30 479)	X	X	X	29 934
	5570	за 2019 г.	287	9 048	51 095	287	21 320	X	X	X	32 948



**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
24 марта 2021 г. \_\_\_\_\_

*(Handwritten signature)*

Гуженко Юрий  
Васильевич  
(расшифровка подписи)



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	1 707	1 243
Расходы на оплату труда	5620	21 728	18 712
Отчисления на социальные нужды	5630	6 350	5 437
Амортизация	5640	2 534	1 037
Прочие затраты	5650	10 891	14 036
Итого по элементам	5660	43 210	40 470
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	43 210	40 470



Руководитель \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ (подпись)  
24 марта 2021 г. \_\_\_\_\_

Гуженко Юрий  
Васильевич  
(расшифровка подписи)



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 000	3 714	(3 229)	-	1 485
в том числе:						
Резервы отпусков	5701	1 656	-	-	-	1 656
Резервы на страховые взносы по отпускам	5702	-	2 854	(2 466)	-	388
	5703	-	860	(764)	-	96



Гуженко Юрий  
Васильевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

24 марта 2021 г.



**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
Гуженко Юрий  
Васильевич  
(расшифровка подписи)  
24 марта 2021 г. \_\_\_\_\_

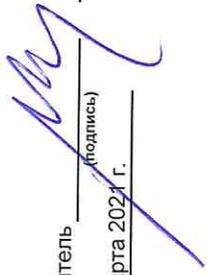


## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
		Получено	Возвращено за год	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
за 2020 г.	5920	-	-	-	-
за 2019 г.		-	-	-	-
в том числе:					
за 2020 г.	5911	-	-	-	-
за 2019 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_



(подпись)

24 марта 2024 г.

Гуженко Юрий  
Васильевич  
(расшифровка подписи)



**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ИНФОРМАЦИОННО-РАСЧЕТНЫЙ ЦЕНТР»**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД**



## Оглавление

1	Организация и виды деятельности.....	3
1.1	Описание Общества .....	3
1.2	Структура уставного капитала.....	3
1.3	Список аффилированных лиц .....	4
1.4	Информация о контрольных органах Общества.....	4
1.5	Сведения об аудиторе .....	5
2	Методика подготовки бухгалтерской отчетности .....	5
3	Информация об учетной политике .....	5
4	Производственные показатели Общества .....	6
5	Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2020 год .....	6
6	Основные средства и незавершенное капитальное строительство .....	6
7	Нематериальные активы.....	7
8	Затраты.....	7
9	Прочие внеоборотные активы .....	8
10	Запасы.....	8
11	Финансовые вложения.....	9
12	Денежные средства .....	9
13	Дебиторская и кредиторская задолженность .....	9
14	Капитал.....	10
15	Информация по налогам.....	10
15.1	Информация о сумме налогов, уплаченных организацией в отчетном .....	10
	году .....	10
16	Анализ состава и динамики прибыли.....	10
	Анализ финансовой отчетности.....	11
17	Информация о прекращаемой деятельности .....	12
18	Показатели по сегментам .....	13
19	Информация о связанных сторонах.....	13
20	Информация об условных и оценочных обязательствах .....	13
21	Информация о государственной помощи .....	13
22	Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств, платежей	13
23	Информация о влиянии общества на окружающую среду (экологические показатели)	13
24	Информация о совместной деятельности .....	14
25	Информация о проведенных в 2020 году в обществе проверках и инвентаризациях.....	14
26	Информация о крупных сделках.....	14
	Крупные сделки отсутствовали в 2020 году.....	14
27	Информация об условных фактах.....	14
28	Информация о наличии лицензий, сроках их выдачи. ....	14
29	События после отчетной даты .....	14



Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Информационно – расчетный центр» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

## 1 Организация и виды деятельности

### 1.1 Описание Общества

Наименование: Акционерное общество «Информационно – расчетный центр».

Дата государственной регистрации: 31 октября 2008 года.

ИНН 8601036743.

Основной государственный регистрационный номер: 1088601002533

Уставный капитал предприятия составляет: 21 309 300 рублей

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Юридический адрес: 628007, ХМАО-Югра, г. Ханты-Мансийск ул. Чехова, 19.

Фактический адрес местонахождения: 628007, ХМАО-Югра, г. Ханты-Мансийск ул. Чехова, 72а.

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

Единственным акционером 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. Деятельность, связанная с ведением лицевых счетов жилых и нежилых помещений;
2. Деятельность, связанная с оказание посреднических услуг паспортного обслуживания многоквартирных домов;
3. Деятельность, связанная с содержанием и техническим обслуживанием систем видеонаблюдения и фото/видеофиксации;
4. Деятельность, связанная с содержанием автоматизированной системы управления дорожным движением АСУДД.

### 1.2 Структура уставного капитала

Уставный капитал предприятия составляет: 21 309 300 рублей и состоит из 213093 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей. Все акции оплачены в полном объеме. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет. Сумма прибыли на 1 акцию за 2020 год составляет 13,5 руб.

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

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



### 1.3 Список аффилированных лиц

- 1 Департамента муниципальной собственности администрации города Ханты-Мансийска – доля участия -100%;
2. Волчков Сергей Анатольевич – член Совета директоров Общества;
3. Наумов Семен Александрович – член Совета директоров Общества;
4. Витвицкий Александр Владимирович - член Совета директоров Общества;
5. Максимчук Петр Александрович – член Совета директоров Общества;
6. Горбачев Юрий Иванович – член Совета директоров Общества;
7. Лоцманов Андрей Викторович – член Совета директоров Общества;
8. Молчанов Николай Николаевич – член Совета директоров Общества;
9. Снисаренко Ирина Валентиновна – член Совета директоров Общества;
10. Ушаков Владимир Геннадьевич – член Совета директоров Общества;
11. Гуженко Юрий Васильевич - член Совета директоров Общества.

### 1.4 Информация о контрольных органах Общества.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизионная комиссия Общества. Ревизионная комиссия вправе в любое время проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества и иметь доступ ко всей документации, касающейся деятельности Общества.

Внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности реализован в Обществе посредством:

- а) Системы внутренних Стандартов;
- б) Локальных актов Общества, устанавливающих:
  - Графика документооборота;
  - Инструкций отражения фактов хозяйственной жизни;
  - Периодичности составления бухгалтерской отчетности;
  - Политики внутреннего контроля (утверждается Советом директоров Общества).

Ревизионная комиссия:

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Куликов Валерий Павлович	Департамент управления финансами Администрации г. Ханты-Мансийска	Заместитель начальника контрольно-ревизионного управления
Мартirosян Артем Эрнестович	Департамент городского хозяйства Администрации г. Ханты-Мансийска	Заместитель директора по финансам и экономике
Сигарев Максим Петрович	Департамент муниципальной собственности Администрации г. Ханты-Мансийска	Заместитель начальника управления бухгалтерского и финансового контроля



## 1.5 Сведения об аудиторе

Наименование и организационно-правовая форма аудиторской организации: ООО «Адвант-Аудит»

Юридический адрес: 644065, г. Омск, ул. 50 лет Профсоюзов, 102/1,62

Почтовый адрес: 644007, г. Омск, улица Рабиновича, 77

Телефон/факс: 8(3812) 40-77-50.

E-mail: [advantaudit@gmail.ru](mailto:advantaudit@gmail.ru)

Свидетельство о государственной регистрации серия 55 № 003633594 от 28.04.2012 г. выдано Омской Городской Регистрационной Палатой.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1125543029171.

Аудитор входит в Саморегулируемую организацию аудиторов Ассоциация СОДРУЖЕСТВО. ОРНЗ 12006004465

## 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

- При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, АО «Информационно-расчетный центр» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
- Начиная с 01 января 2015 года АО «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 2020 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

### **Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2021 года**

Общество вносит следующие изменения в учетную политику в 2021 году:

- Приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н с 2021 г. обязательное применение Федерального стандарта бухгалтерского учета (ФСБУ) 5/2019 "Запасы".

Прекращается действие следующих документов:

- ПБУ 5/01,

- Приказ Минфина № 119н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов»,

- Приказ Минфина № 135н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды».

Существенные ошибки предшествующих периодов отсутствуют.

## **4 Производственные показатели Общества**

По результатам производственно-хозяйственной деятельности получена выручка в размере 52 101 тыс. руб., что на 6 508 тыс. руб. или 12,5 % больше, чем в 2019 году. Увеличение связано с повышением агентского вознаграждения за оказанные услуги по ведению лицевых счетов жилых и нежилых помещений.

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) выполненных работ составила 43 210 тыс. руб., в том числе управленческие расходы.

По итогам 2020 года Обществом получена прибыль от выполнения работ (услуг) в сумме 8891 тыс. руб., показатель чистой прибыли составил 2886 тыс.руб.

По итогам работы за 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе, включая сотрудников, выполняющих работы по договорам подряда и совместителей, составила 33 человека.

## **5 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2020 год**

Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности на 01.01.2020 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 – ежегодно и при смене ответственных должностных лиц.

За отчетный период Обществом были введены основные средства на общую сумму 8 309 тыс.руб.

Монтаж Локально-вычислительной сети	476 516,93
Регистрирующие устройства	496 436,33
Сети освещения	2 650 199,00
Сети электроснабжения	1 010 471,00
система видеонаблюдения	499 223,94
Система оповещения и управления эвакуации людей при пожаре	744 527,00
Система художественного оповещения	72 628,00
Создание Локально-вычислительной сети	215 645,80
Стеклопакеты клееные	926 540,00
Неотделимые улучшения	430 070,00
устройство канализации электроэнергии распред.сети и точек доступа WI-Fi	326 569,81
Шторы-жалюзи алюминиевые	460 560,00
<b>Итого</b>	<b>8 309 387,81</b>

На конец отчетного периода остаточная стоимость основных средств 24 745,9 тыс. рублей, в том числе:

- здания 14 528,8 тыс. рублей;
- машины и оборудования (кроме офисного) 233,6 тыс. рублей;
- сооружения 1 565,8 тыс. рублей;
- офисное оборудование 7 613,3 тыс.руб.;
- производственный и хозяйственный инвентарь 428,2 тыс.руб.;
- другие виды основных средств 376,1 тыс.руб.

## 7 Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе в составе нематериальных активов учтены исключительные права на Программно-технологический комплекс «Единый расчетно-кассовый центр ЖКУ» остаточной стоимостью 102 тыс. руб.

## 8 Затраты

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

Расходы общества, исходя из принципа рационального ведения учета, формируются и распределяются на счета 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы» пропорционально прямым статьям затрат.

Управленческие расходы Общества, отражаемые с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы», в конце отчетного периода списываются на счет 20.

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

1. Расходы на основное производство и реализацию:

- прямые – затраты на заработную плату, страховые взносы от ФОТ, материалы, амортизация ОС, коммунальные расходы и т.д.;
- косвенные – прочие расходы, отраженные на 20 счете с использованием 26 счета.

## 2. 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.

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 единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

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

Стоимость запасов на начало периода составила 5 055 тыс. руб., в том числе:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности 529 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов 4526 тыс. руб.



Стоимость на конец периода ниже на 2542 тыс. руб., и составляет 2 513 тыс. руб., значительная часть уменьшилась по отношению к началу периода запасов, в части каждой из статей.

Стоимость запасов уменьшились:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности – на 150 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов 2392 тыс. руб.

## 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 2020 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 114 тыс. руб. Денежные средства платежного агента в сумме 12 325 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 2020 году был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 617 тыс. руб., восстановлен на сумму 110,1 тыс. руб. Списано за счет резерва дебиторская задолженность на сумму 188,4 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.

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и заказчиками на начало отчетного периода 18742 тыс. рублей, что на 13304 тыс. рублей меньше, чем на 31 декабря 2020 года (5438 тыс.руб.).

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками на конец периода составила 6 115 тыс.руб., что на 424 тыс. рублей ниже показателя на начало периода (6539 тыс. рублей.). Задолженность предусмотрена условиями договора и будет погашена в течении квартала. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Авансы выданные в сумме 333 тыс. рублей включают в себя предоплату за товар поставщикам.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности числятся полученные займы, срок гашения которых приходится на 2023 год:

Договор займа №274 от 08.06.2018	1 207 000,04
МП "Водоканал"	2 671 053,90
Договор займа №46-2/18 от 29.10.2018 г.	791 424,25
Договор займа №46/18 от 02.07.2018 г.	1 879 629,65
МП "Городские электрические сети"	553 760,82
договор займа № 07/16 от 11.07.2016г.	553 760,82
МП "Ханты-Мансийскгаз"	1 052 071,41
Договор займа №29-Ю от 29.06.2018 г.	1 052 071,41
<b>Итого</b>	<b>5 483 886,17</b>

Остаток займов на 31.12.2020 составил 5 484 тыс.руб., процентная ставка 1%

## 14 Капитал

### 14.1 Резервный и добавочный капитал

Общая сумма резервного фонда по состоянию на 31.12.2020 составила 105 тыс. руб.

### 14.2 Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 16 218 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2020 год составила 2 886 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2019 год составила 1 993 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2018 год составила 14 тыс. руб.

## 15 Информация по налогам

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 556 тыс. руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 883,5 тыс. руб.

### 15.1 Информация о сумме налогов, уплаченных организацией в отчетном году

НДФЛ 3 129,7 тыс. руб.

Единый налог 468,1 тыс.руб.

Страховые взносы 6 287,2 тыс.руб.

НДС налогового агента 11,1 тыс.руб.



## 16 Анализ состава и динамики прибыли

Таблица 1 – динамика прибыли, тыс. руб.

Наименование показателя	Базисный	Отчетный	Изменение	Темп
-------------------------	----------	----------	-----------	------

	2019 год	2020 год	изменения, %	
<b>ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОСНОВНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>				
<b>Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг</b>	45 591	52 101	+6 510	12,5
<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, услуг</b>	40 468	43 209	+2 741	6,3
<b>Результат основной деятельности (прибыль от продаж)</b>	5 123	8 891	+3 768	42,3
<i>Прочие доходы 91 счет</i>	2 682	2 908	+226	7,7
<i>Прочие расходы 91 счет</i>	5 344	8 268	+2 924	35,3
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2 461	3 428	+ 967	28,2
<i>Текущий налог на прибыль</i>	466	542	+76	14,0
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	1 995	2 886	+891	30,8

По результатам деятельности за отчетный период АО «ИРЦ» получило прибыль в размере 2886 тыс. руб., что на 891 тыс. руб. или 30,8% больше предыдущего периода, т.к. в 2019 г. прибыль равнялась 1995 тыс. руб.

В 2020 году увеличилась выручка от продажи на сумму 6510 тыс. руб., тогда как себестоимость продаж также увеличилась на 2741 тыс. руб. По отношению к 2019 году выручка увеличилась на 12,5%, а себестоимость продаж на 6,3%

Показатель прибыли от продаж в 2020 году увеличился на 42,3%, составив 8891 тыс. руб., тогда как в 2019 году была прибыль в 5123 тыс. руб. Показатель чистой прибыли также увеличился на 30,8% и составил 2886 тыс.руб.

## Анализ финансовой отчетности

Таблица 2 – 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 2020 г.	На конец 2020 г.	На начало 2020 г.	На конец 2019 г.	
1	2	3	4	5	6
<b>Внеоборотные активы</b>	27 614	24 990	58,4	52,5	-2 624
Основные средства	27 422	24 888	57,9	52,25	-2 534
Нематериальные активы	193	102	0,5	0,2	-91
<b>Оборотные активы</b>	19 666	22 647	41,5	47,5	-2 981
Запасы	5 055	2 513	10,7	5,2	-2 542
Дебиторская задолженность	8 854	7 689	18,7	16,4	-1 165
Денежные средства и денежные эквиваленты	5 756	12 439	12,1	26,11	+6 683
<b>Капитал и резервы</b>	13 332	16 218	28,2	34,04	+2 886
Уставный капитал	21 309	21 309	45,0	44,73	0

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	- 8 082	-5 196	-17,0	-10,9	+2 886
Резервный капитал	105	105	0,2	0,2	0
<b>Долгосрочные обязательства</b>	11 938	5 484	25,2	11,5	- 6 454
Заемные средства	11 938	5 484	25,2	11,5	- 6 454
<b>Краткосрочные обязательства</b>	22 010	25 935	46,5	54,4	+ 3 925
Кредиторская задолженность	21 010	24 450	44,4	51,3	+ 3 440
Оценочные обязательства	1 000	1 485	2,1	3,1	+485
<b>БАЛАНС</b>	47 280	47 637	100	0,7	+ 357

На основании данных таблицы видно, что по состоянию на 31 декабря 2020 года валюта баланса увеличилась на 357 тыс. руб. по сравнению с предшествующим периодом. На увеличение валюты баланса повлиял тот факт, что в 2020 году у общества значительно 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 34 % валюты баланса. Остальная часть имущества сформирована за счет долгосрочных (11,5%) и краткосрочных обязательств (54,4%). Это свидетельствует о том, что у Общества высокая зависимость от заемных источников финансирования. Но общее снижение заемных источников говорит о снижении данной зависимости и укреплении финансового положения;

2. В составе активов внеоборотные активы составляют 52,51%, оборотные активы 47,5%. Большая часть оборотных активов размещена в денежных средствах и дебиторской задолженности.

3. Бухгалтерская стоимость имущества уменьшилась на 2534 тыс. руб., т.е. на 5,65 %, по сравнению с началом периода. Внеоборотные активы уменьшились на 2624 тыс. руб., или 5,9%, тогда как оборотные активы сократились по сравнению с началом 2020 года на 2981 тыс. руб. (6%).

Корректировка начальных остатков в бухгалтерском учете в 2020 году не производилась.

## 17 Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации, а также на деятельность организации в целом, оказала влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) во многих странах, включая Российскую Федерацию, следствием которого явилось введение карантинных мер, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Предприятие расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события, количественный эффект которого оценить с до-статочной степенью уверенности не представляется возможным.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2020 год.

АО «Информационно-расчетный центр» по состоянию на 31.12.2020 г. имеет непокрытый убыток, составивший 5 196 тыс. руб. В 2020 году в результате финансово-хозяйственной деятельности общество получило чистую прибыль в размере 2 886 тыс. руб. Чистые активы общества в 2020 году ниже величины уставного капитала, но имеют положительную величину и динамику роста в течение 3-х отчетных периодов.

Вместе с тем, руководством АО «Информационно-расчетный центр» проведена проверка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность на срок не менее 12 последующих месяцев после отчетной даты.

В результате проверки установлено, что признаки существенной неопределенности, в виде полученного убытка, присутствуют, но такие факторы как положительная величина чистых активов, конкурентные преимущества Общества на рынке (крупный расчетный центр в городе), рост чистой прибыли не вызывают значительных сомнений в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течении, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты. Руководство Общества не планирует прекращение деятельности. В связи с чем отчетность составлена с применением принципа непрерывности деятельности.

Прекращение деятельности не планируется.

## **18 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.

## **19 Информация о связанных сторонах**

Заработная плата основного управленческого персонала (руководитель) за 2020 год составила 1 616 тыс. руб.

Прочих сделок со связанными лицами не осуществлялось.

## **20 Информация об условных и оценочных обязательствах**

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» на конец отчетного периода отсутствуют.

## **21 Информация о государственной помощи**

Государственная помощь не осуществлялась.

## **22 Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств, платежей**

За отчетный период Общество не выдавало гарантий за третьих лиц.

## **23 Информация о влиянии общества на окружающую среду (экологические показатели)**

Информация о капитальных вложениях в связи с экологической деятельностью отсутствует. Экологические мероприятия не проводились.



## 24 Информация о совместной деятельности

По состоянию на отчетную дату совместная деятельность у Общества отсутствует.

## 25 Информация о проведенных в 2020 году в обществе проверках и инвентаризациях

В Обществе в 2020г. выездных проверок фискальных органов не проводилось. Камеральные проверки по налогам и сборам ежеквартально. Штрафных санкций предъявлено не было.

Инвентаризация активов и обязательств:

В Обществе в обязательном порядке в соответствии с законодательством РФ проводится обязательная инвентаризация перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Внеплановых инвентаризаций в Обществе не проводилось.

## 26 Информация о крупных сделках

Крупные сделки отсутствовали в 2020 году.

## 27 Информация об условных фактах

По состоянию на отчетную дату условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

## 28 Информация о наличии лицензий, сроках их выдачи.

Лицензия № 177147 от 16.09.2019г. на право оказания услуг связи по передаче данных за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации

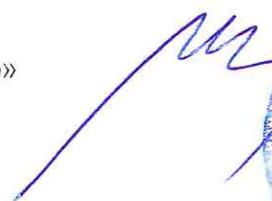
## 29 События после отчетной даты

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98 (утв. приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. N 56н).

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год в Обществе нет.

Генеральный директор  
АО «Информационно-расчетный центр»

24 марта 2021 год

  
 Ю.В. Гуженко

**Справка по результатам  
контрольного мероприятия «Проверка отдельных вопросов финансово -  
хозяйственной деятельности АО «Информационно расчетный центр»  
участником которой является городской округ Ханты-Мансийск, с долей  
участия более 50%» в составе ревизионной комиссии**

«07» апреля 2021года

город Ханты-Мансийск

Во исполнение приказа Департамента муниципальной собственности Администрации города Ханты-Мансийска от 17.02.2021 года № 64 проведена проверка отдельных вопросов финансово – хозяйственной деятельности Акционерного Общества «Информационно-расчетный центр» (далее АО «ИРЦ», Общество) Куликовым Валерием Павловичем – заместителем начальника контрольно-ревизионного управления Департамента управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска.

**Объект проверки:** Акционерного Общества «Информационно-расчетный центр»

**Период проверки:** 01.01.2020- 31.12.2020 года

**Основание проведения проверки:** приказ Департамента муниципальной собственности Администрации города Ханты-Мансийска от 17.02.2021 года № 64

**Сроки проведения проверки:** 31.03.2021-07.04.2021 года

1) Устранить все замечания и нарушения, отраженные за прошлый период работы Общества (2017 год), в справке от 07 мая 2018 года, и (2018 год) в справке от 16 мая 2019 года полном объеме;

Не выполнено. Объяснения представлены в Приложении №1. Причины невыполнения не объяснены.

2) (1) Снабдить образцами подписей должностных лиц, уполномоченных подписывать кассовые документы кассиров и бухгалтеров, их заменяющих в соответствии с пунктом 4.4. «Указания Банка России от 11.03.2014 N 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства»;

Выполнено.

3) (2) В заявлениях о выдаче денежных средств под отчет указывать срок, на который выдаются средства, в соответствии с пунктом 6.3. «Указания Банка России от 11.03.2014 N 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства»;

Не выполнено. Факты нарушения пункта 6.3. «Указания Банка России от 11.03.2014 N 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» приведены далее по тексту в Разделе 3 настоящей справки.

4) (3) По факту некачественно проведенной инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами перед составлением годового отчета за 2019 год, провести служебную проверку.

Инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами проводить в соответствии с пунктом 27 Приказа Минфина России от 29.07.1998 N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", пунктом 3.1 Учетной политики Общества, утвержденной приказом от 31.12.2018 №118;

Выполнено частично. Служебная проверка проведена (акт от 29.06.2020) не в полном объеме. Виновный и обстоятельства не установлены. Приложение №1.

5)(4) По факту не проведения инвентаризации денежных средств во время годовой инвентаризации, перед составлением годового отчета за 2019 год провести служебную проверку. Организовать и провести учебу с работниками Общества по изучению положений Учетной политики Общества, утвержденной приказом от 31.12.2018 №118;

Выполнено частично. Служебная проверка проведена (акт от 29.06.2020) не в полном объеме. Виновный и обстоятельства не установлены. Учеба с работниками Общества проведена ( Акт от 01 июня 2020 года). Приложение №1.

6) (5) Отменить приказ 31.12.2019 № 65 в части списания на финансовый результат просроченной дебиторской задолженности в размере 592 419,21 рублей. Вопрос о списании вынести на Общее собрание акционеров Общества.

Не выполнено. Вопрос о списании на финансовый результат 2019 года просроченной дебиторской задолженности в размере 592 419,21 рублей на Общее собрание акционеров Общества не выносился.

Не выполнено. Объяснения представлены в Приложении №1. Причины невыполнения не объяснены.

7) (6) Не принимать к учету и оплате авансовые отчеты с неоговоренными исправлениями, с применением корректирующего карандаша, в соответствии со пунктом 16 Приказа Минфина России от 29.07.1998 N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации";

Не выполнено. В ходе ревизии неоговоренные исправления выявлены в авансовом отчете № 64 от 11.08.2020 года.

8) (7) Принять меры к возмещению необоснованно выплаченных сумм в размере 81 392,08 рублей. Не принимать к оплате авансовые отчеты с фактами хозяйственной жизни не оформленными первичными учетными документами.

Не выполнено. 24 марта 2021 года письмом №36-исх -803 направлен запрос должнику с просьбой предоставить недостающие документы.

## **2. Порядок ведения кассовых операций.**

За период с 1 января 2020 года по 31 декабря 2020 года первичные кассовые документы проверены выборочно, по операциям отдельных работников. В ходе проверки были рассмотрены бухгалтерские регистры и документы:

- Главная книга;
- Оборотно-кассовые ведомости по счету №50;
- Кассовые книги;
- Отчеты кассира с первичными документами по кассовым операциям;
- Листы учета расходных и приходных кассовых ордеров;

Проверкой соблюдения лимита остатка наличных денег в кассе уставлено:

- лимит остатка наличных денег в кассе на 2020 год, принят приказом от 31.12.2019 № 32 в размере 66 512,57 (Шестьдесят шесть тысяч пятьсот двенадцать ) рублей 57 копеек, на основании исходных данных из расчета 22 рабочих дней.

В течение года превышения лимита остатка денежных средств в кассе не выявлено.

Учетная политика Общества на 2020 год определена приказом от 31.12.2018 №118.

Разделом 1.8 Учетной политики, определено проведение инвентаризации денежных средств не реже 1 раза в год, а также в случае смены материально-ответственных лиц (раздел 3.1 Учетной политики на 2019 год). Члены инвентаризационных комиссий с приказами ознакомлены под роспись. Инвентаризации проводились с составлением «Актов инвентаризации денежных средств» (форма 15-инв).

Обязанности кассира (кассира - операциониста, бухгалтера –кассира) в течение 2020 года исполняли:- бухгалтер Быховцева Е.С., Дмитриева И.В., Вояшко М.Л.

В кассах по приему платежей от физических лиц Васильева С.В., Барсукова Е.Н., Бисс Н.П. , Быкова В.Н., Димитрюк Е.Г. ,Мокроусова Ю.А. Гындышева М.В., Жунусова Е.В., Карпова Л.В., Ковальчук А.З., Рыбина А.В. Беккер С.А., Кормщикова М.А., Мотошина Е.А., Нарушева Т.Н.,РыбинаА.В., УзаироваС.Г., Целоусов Д.В.

Договора о полной индивидуальной материальной ответственности заключены. В организации ведутся 2 кассовые книги, разделенные по субсчетам:  
 -50.01.( Основная касса);  
 - 50.04. (Платежный агент).

Кассовая книга по субсчету 50.04 ведется от имени платежного агента, принимающего платежи с населения по коммунальным услугам, деятельность которого регулируется Федеральным законом от 03.06.2009 N 103-ФЗ "О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемыми платежными агентами». Кассовая книга по субсчету 50.01 ведется как «Основная касса» организации. Кассовая книга по субсчету 50.04 ведется как « Деятельность платежного агента» организации.

Кассовые книги за 2020 год по субсчетам 50.01 и 50.04 прошнурованы, не пронумерованы и не заверены печатью и подписями руководителя и главного бухгалтера АО «ИРЦ».

Прием платежей осуществляется через кассы (наличный, безналичный расчет) и терминалы, расположенные на втором этаже здания Общества, по ул. Чехова72а.

На основании приказа № 4 от 31.03.2021 проведена внезапная инвентаризация «основной кассы» и 2 (двух) касс операционного зала (кассы по приему платежей от населения). В наличии по «основной кассе» оказалось 32 621,66 рубль, что соответствует остаткам, выведенным на отчетную дату по первичным бухгалтерским документам. В наличии:

-по «первой операционной кассе» оказалось 26 251,00 рубль;

-по «второй операционной кассе» оказалось 76 506,00 рубль.

что соответствует остаткам, выведенным на отчетную дату по первичным бухгалтерским документам. Кроме того, в сейфе хранится опечатанная инкассаторская сумка, с выручкой за прошлый день.

Излишков и недостач не установлено.

Реестр учета приходных и расходных ордеров ведется в электронном виде, в конце года распечатывается и сшивается в «Журнал регистрации приходных и расходных кассовых документов». Всего в 2020 году оформлено 1723 РКО (в 2019-1985 РКО) и 2706 ПКО (в 2019 -3128 ПКО).

Также путем выборочной проверки установлено:

Записи в Главной книге остатков и оборотов по кассе за апрель 2020 года соответствуют данным учета, в регистрах бухгалтерского учета. Проверка соответствия номера, даты и суммы по кассовым документам за апрель 2020 года, данным приведенным в «Журнале регистрации приходных и расходных кассовых документов» расхождений не установила. Проверка начальных и конечных остатков по данным оборотной ведомости в разрезе аналитических счетов, расхождений с данными кассовых книг, по счетам 50.1 и 50.4 за апрель 2020 года не установила.

В соответствии с пунктом 3 статьи 29 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете": - «Экономический субъект должен обеспечить безопасные условия хранения документов бухгалтерского учета и их защиту от изменений». Как правило фискальные чеки, слипы банковских карт и другие подобные им документы копируются для сохранения информации и соблюдения идентичности.

В Обществе, по завершении рабочей сессии работы с ККМ кассиром оформляется Справка- отчет кассира – операциониста (далее- Справка) по форме №КМ-6. К Справке прикладываются, в том числе фискальные чеки, с указанием суммы принятой через терминал (при оплате получателем услуг посредством банковской карточки), подтверждающие данные «Реестра платежей принятых по терминалу». Фискальные чеки ПАО «Открытие», приложенные к некоторым Справкам недоступны к прочтению (плохая печать, выцвели чернила).

Например:

Справка от 03.01.2020 №280; Справка от 03.01.2020 №299; Справка от 09.01.2020 №293;

и далее.

2.1. В нарушение пункта 3 статьи 29 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" в Обществе, в недостаточной мере обеспечены безопасные условия хранения документов бухгалтерского учета и их защита от изменений.

### 3. Проверка расчетов с подотчетными лицами.

Авансовые отчеты и оправдательные документы за 2020 год находятся в 2-х папках скоросшивателях вместе с оборотно - сальдовыми ведомостями, по счету № 71 , страницы не прошнурованы, но не пронумерованы. Оборотно – сальдовые ведомости по счету № 71 подписаны исполнителем(главным бухгалтером). Всего по реестрам проходит 106 (сто шесть ) авансовый отчет.

Расчеты с подотчетными лицами на предприятии регулируются:

- Учетной политикой, утвержденной приказом генерального директора 31.12.2018 №118 « Об учетной политике»;
- «Положением о порядке предоставления гарантий и компенсаций жителям районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей в АО « Информационно-расчетный центр», утвержденным приказом от 10.12.2019 №52 (далее-Приказ №52);
- иными нормативными актами и законами, действующими на территории РФ.

Сальдо на 1 января 2020 года по счету № 71 составило 295 260,22 рублей (кредиторская), на 31 декабря 2020 года - 00,00 рублей.

Задолженность образована законно и закрыта в течение 1 квартала 2021 года.

В соответствии с 6.3.Указания Банка России от 11.03.2014 N 3210-У (ред. от 05.10.2020) "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства": -« Для выдачи наличных денег работнику под отчет (далее - подотчетное лицо) на расходы, связанные с осуществлением деятельности юридического лица, индивидуального предпринимателя, расходный кассовый ордер 0310002 должен оформляться согласно распорядительному документу юридического лица, индивидуального предпринимателя либо письменному заявлению подотчетного лица. Распорядительный документ юридического лица, индивидуального предпринимателя допускается оформлять на несколько выдач наличных денег одному или нескольким подотчетным лицам с указанием фамилии (фамилий) и инициалов, суммы (сумм) наличных денег и срока (сроков), на который они выдаются».

В соответствии с письмом Центрального Банка России от 6 сентября 2017 г. N 29-1-1-ОЭ/20642 : -«... выдача наличных денег работнику под отчет (далее - подотчетное лицо) на расходы, связанные с осуществлением деятельности юридического лица, может осуществляться либо по письменному заявлению подотчетного лица, содержащему проставленные руководителем юридического лица сумму и срок, на который выдаются наличные деньги, подпись и дату, либо по распорядительному документу юридического лица.

Распорядительный документ оформляется на каждую выдачу наличных денег с указанием фамилии, имени и отчества (при наличии) подотчетного лица, суммы наличных денег и срока, на который они выдаются, и должен содержать подпись руководителя, дату и регистрационный номер документа».

На Предприятии денежные средства в подотчет выдаются на основании письменного заявления работника.

3.1. В нарушение пункта 6.3. Указания Банка России от 11.03.2014 N 3210-У "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» денежные средства в подотчет работникам выдавались по заявлениям, где отсутствовали проставленные руководителем юридического лица сумма и срок, на который выдаются наличные деньги и дата.

Например :

- авансовый отчет от 13.07.2020 №51 на сумму 7 700,75 рублей;
- авансовый отчет от 17.06.2020 №47 на сумму 1450,00 рублей;
- и другие.

В соответствии с пунктом

3.2. В нарушение пунктов 3.3 и 3.6 Положения Банка России от 24.12.2004 N 266-П "Об эмиссии платежных карт и об операциях, совершаемых с их использованием" », где установлено - «Документ по операциям с использованием платежной карты на бумажном носителе дополнительно должен содержать подпись держателя платежной карты и подпись кассира»:

- в чеке, приложенному к авансовому отчету работника Колесникова В.С. № 80 от 09.10.2020 отсутствует подпись кассира и подпись держателя платежной карты;

- в чеке, приложенному к авансовому отчету работника Димитрюк Е.Г.. № 82 от 14.10.2020 отсутствует подпись кассира и подпись держателя платежной карты;

Допускаются необоснованные выплаты работникам при проезде в льготный отпуск и командировки:

По авансовому отчету № 25 от 23.03.2020 года оплачено Гуженко Ю.В. пролет по маршруту Сургут – Нячанг -Сургут в сумме 36 126,00 рублей. Сумма определена на основе справки ЗАО «Транспортное агентство» от 27.05.2020 № 236 по маршруту между населенными пунктами Сургут-Чита. В соответствии с Приложением №1 к Приказу №52 следовало определить стоимость между населенными пунктами Сургут-Иркутск.

3.3. Допущена необоснованная выплата по авансовому отчету № 25 от 23.03.2020 года, при оплате проезда в льготный отпуск за пределы РФ, в сумме 36 126,00 рублей.

**По результатам проведенной проверки можно сделать следующие выводы:**

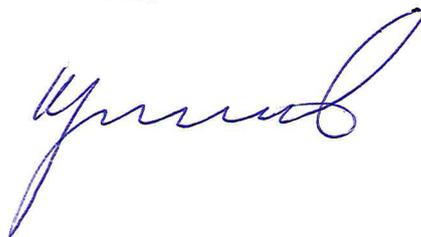
- 1) Не исправлено значительное количество замечаний и нарушений по Справке от 14 мая 2020 года.
- 2) В нарушение пункта 3 статьи 29 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" в Обществе, в недостаточной мере обеспечены безопасные условия хранения документов бухгалтерского учета и их защита от изменений.

- 3) В нарушение пункта 6.3.Указания Банка России от 11.03.2014 N 3210-У"О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» денежные средства в подотчет работникам выдавались по заявлениям, где отсутствовали проставленные руководителем юридического лица сумма и срок, на который выдаются наличные деньги и дата.
- 4) В нарушение пунктов 3.3 и 3.6 Положения Банка России от 24.12.2004 N 266-П "Об эмиссии платежных карт и об операциях, совершаемых с их использованием" », в документах по операциям с использованием платежной карты на бумажном носителе отсутствуют подпись держателя платежной карты и подпись кассира.
- 5) Допущена необоснованная выплата по авансовому отчету № 25 от 23.03.2020 года, при оплате проезда в льготный отпуск за пределы РФ, в сумме 36 126,00 рублей.

**Предложения:** Исправить замечания и нарушения изложенные в Справке по результатам контрольного мероприятия «Проверка отдельных вопросов финансово - хозяйственной деятельности АО «Информационно – расчетный центр» участником которой является городской округ Ханты-Мансийск, с долей участия более 50%».

Приложение №1: на 9 листах в 1 экз.

Заместитель начальника  
КРУ



В.П. Куликов

Ознакомлен:  
Генеральный директор

Ю.В.Гуженко

