

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности
За 2020 год
АО «Единый расчетно-кассовый центр»

Настоящая Пояснительная информация является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЕРКЦ» (далее – «Организация») за 2020 год по состоянию на 1 января 2021 года, составленной в соответствии с *Федеральным Законом «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 года «О формах бухгалтерской отчетности организаций», состоящей из:*

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
отчета о финансовых результатах за 2020 год;
приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, в том числе:
отчета об изменениях капитала;
отчета о движении денежных средств;
пояснений в табличной и текстовой форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

В состав пояснительной записки включена информация о событиях и операциях, которые являются существенными для понимания изменений в финансовом положении и результатах деятельности Организации, произошедших в 2020 году.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в российских рублях и округлена с точностью до целых тысяч рублей.

Общая информация

Полное фирменное наименование Организации: Акционерное Общество «Единый расчетно-кассовый центр»

Сокращенное наименование: АО «ЕРКЦ»

Дата внесения записи о создании Организации в Единый государственный реестр юридических лиц: 01.11.2008г.

Местонахождение:

- юридический адрес Организации: Пензенская область, г. Заречный, ул. Строителей,4а.

- фактический адрес Организации: Пензенская область, г. Заречный, ул. Строителей,4а

Основной государственный регистрационный номер: 1085838000632

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5838045873

Номер контактного телефона (факса, телекса): 61-52-83

Адрес электронной почты: info@erkc-zato.ru

Адрес страницы (страниц) в сети «Интернет»:

По состоянию на 01 января 2021 года в составе Организации не функционировали территориально-обособленные подразделения.

Организация не входит в состав консолидированных групп, холдингов, финансово-промышленных холдингов, концернов, а также иных объединений.

Краткая характеристика деятельности Организации

Целями создания Организации являлось решение задач по оказанию услуг юридическим и физическим лицам по начислению, организации сбора и учета платежей населения за жилищно-коммунальные и другие услуги, распределение их между поставщиками, а так же извлечение прибыли в результате своей деятельности.

Основные направления деятельности Организации

Основным направлением деятельности Организации в отчетном году являлось Оказание услуг по начислению, сбору, распределению платежей населения за жилищно-коммунальные услуги.

Основные показатели деятельности

Размер уставного капитала Организации составил на 01.01.2021 года **29779** тыс. рублей.

было проведено Общее годовое собрание Участников.

По итогам 2019 года (с учетом СПОД) Организацией получен убыток в сумме 6365 тыс.руб.

По итогам 2020 года (с учетом СПОД) Организацией получен убыток в сумме 107 тыс.руб.

Организация не имеет намерения или необходимости ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных

условиях. Признаки, на основании которых может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Об экономической среде, в которой осуществляется деятельность

Организации

Существенными факторами, оказывающими влияние на развитие Организации, являются показатели макроэкономического и политического развития России.

2020-й год оказался сложным для российской валюты из-за давления с разных сторон. К концу года курс доллара по отношению к национальной валюте вырос до 74,42 рублей (с 62), а курс евро – до 91,52 рублей (с 69). Случались моменты, когда рубль ещё сильнее дешевел по отношению к этим валютам (свыше 81 и 94 рублей). По мнению экспертов причинами этому стали коронавирус, рекордный обвал цен на нефть, а также ряд геополитических факторов. Стоит отметить, что достаточно эффективно сдержать ослабление российской валюты удалось действиями Центрального Банка, мерами российских властей по поддержке национальной экономики, новостями о разработке вакцины от коронавирусной инфекции. О том, как же менялся курс российской валюты, расскажем в данной статье.

Таким образом, за год с января 2020-го года рубль потерял свыше 16% от стоимости по отношению к доллару, тогда как к евро рубль подешевел ещё сильнее, на 24%. Особенно сильное падение рубля наблюдалось в марте и ноябре этого года.

Очередное давление на национальную валюту произошло осенью за счёт геополитических факторов. Финансовые рынки были потрясены политической нестабильностью в Белоруссии, а также обострением конфликта в Нагорном Карабахе. Возникло опасение, что политический кризис и военное противостояние в Белоруссии может негативно повлиять на ключевые валюты развивающихся стран, в том числе и на рубль. В результате, в начале осени курсы доллара и евро начали расти.

Декабрь ознаменовался укреплением национальной валюты. Начиная с первых дней месяца, курс доллара снизился более чем на 3%, тогда как в середине декабря цена опускалась до 72,6 и 88,4 руб. за доллар и евро соответственно.

По итогам 2020 года рубль упал по отношению к доллару на 16,7%. На конец 2020 года доллар стоил 74,42 рубля, а в конце 2019 – 61,99 рубля. Максимальная просадка рубля по отношению к доллару пришлась на март, когда за один доллар давали 81,97 рубля.

По отношению к евро просадка рубля была ещё сильнее: 24,1%. В конце 2020 за один евро давали 91,52 рубля. В конце 2019 – 69,47 рублей. Максимальная просадка рубля к евро наблюдалась в ноябре, когда один евро стоил 94,14 рубля.

Сопроводительная информация к статьям бухгалтерского баланса

В нижеприведенных таблицах представлены данные по основным статьям баланса, а также основные финансовые показатели за отчетный и предшествующий годы.

Денежные средства

	2019	2020	Прирост (+) снижение (-)	
			тыс.руб.	%
Наличные денежные средства, находящиеся в кассе	413	875	462	211.9
Средства на расчетных (текущих счетах)	18419	21162	2743	114
Итого	18832	22037		

Денежные средства и их эквиваленты не являются ни просроченными, ни реструктурированными. Ограничения на использование денежных средств отсутствуют.

Векселя сторонних эмитентов в 2020 году не покупались.

Финансовые вложения в долговые ценные бумаги отсутствуют.

Финансовые вложения в дочерние, зависимые организации: отсутствуют.

Сделки с производными финансовыми инструментами не осуществлялись.

Основные средства, нематериальные активы, материальные запасы

	ОС		НМА	Материальные запасы	Итого

Остаточная стоимость на 1 января 2020	24037		0	2444	
Первоначальная стоимость	23067		0	2444	
Остаток на начало года	38775		0	2444	
Поступления	4743		0	918	
Выбытия	9388		0	936	
Переоценка	0		0	0	
Остаток на 31.12.2020	34130		0	2426	
Накопленная амортизация			0	0	
Остаток на начало года	14739		0	0	
Амортизационные отчисления	1474		0	0	
Обесценение стоимости основных средств	0		0	0	
Выбытия	3098		0	0	
Переоценка	0		0	0	
Остаток на 01	13115		0	0	
Остаточная стоимость на 31.12.2019	21015		0	2426	

Недвижимость, временно неиспользуемая в основной деятельности, ограничения прав собственности на принадлежащие основные средства, а также основные средства, переданные в залог в качестве обеспечения обязательств, отсутствуют.

Вложения в создание и приобретение основных средств, в том числе связанное с покупкой оборудования, по состоянию на 31.12.2020 года составили 554 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 в составе дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками, подрядчиками и покупателями договорные обязательства по приобретению основных средств, нематериальных активов отсутствуют.

Переоценка основных средств в течение года не производилась, убытки от обесценения не выявлены.

Прочие активы

	2019	2020	Прирост (+) снижение (-)	
			тыс.руб.	%
Дебиторская задолженность	276159	311954	35795	112.9
В т.ч. задолженность без поставщиков	4728	-38	-38	
Финансовые вложения	702	2	-700	
Прочие оборотные активы	13	13	0	
Итого:	276874	311931	35057	112.7

Уставный капитал

Уставный капитал отражается в бухгалтерском учете и принадлежит одному собственнику: Администрации г. Заречного. По состоянию на 31.12.2020 года размер зарегистрированного уставного капитала составляет 29779 тыс. рублей.

Расчеты по налогу на прибыль

Руководствуясь нормами статьи 91 ГК РФ, статьей 6 Закона № 402-ФЗ, статьей 33 Закона № 14-ФЗ организация АО «ЕРКЦ» применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы».

	2019	2020
Поступило доходов (ставка 6%)	43069	48180
Обязательства по уплате налога на прибыль (по ставке 6%)	1292	1445

Забалансовые обязательства отсутствуют.

Сопроводительная информация к отчёту о финансовых результатах

Выручка

	2019	2020	Прирост (+) снижение (-)	
			тыс.руб.	%
выручка	44039	42106	1933	95.6
Прочие доходы	47	6902	6855	
Итого	44086	49008	4922	

расходы

	2019	2020	Прирост (+) снижение (-)	
			тыс.руб.	%

	2019	2020	Прирост (+) снижение (-)	
			тыс.руб.	%
Себестоимость	32057	39999	7942	124,8
Прочие расходы	17102	7713	-9389	-45.1
Итого	49159	47712	-1447	97.1

Пояснения по отчетам

АО «ЕРКЦ» применяет Упрощенную систему налогообложения «Доходы» ([статья 273 НК](#). «Порядок определения доходов и расходов при кассовом методе»).

В налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2020 год, в стр. 211_113 указываются суммы **полученных доходов** (налоговая база для исчисления налога (авансового платежа по налогу) нарастающим итогом за первый квартал, полугодие, девять месяцев, налоговый периода и составляет 48 179 621.62

В отчете о финансовых результатах в стр.2110 «Выручка» указывается кредитовый оборот по субсчету «Выручка» и счету 90 «продажи» (начисленной) 42 106 217.85

В стр.2320 "Проценты к получению" указан кредитовый оборот по субконто "Проценты к получению" к субсчету "Прочие доходы" счета 91 707 573.25

Продажа ОС к субсчету "Прочие доходы" счета 91 6 193 300.00

Прочие доходы к субсчету "Прочие доходы" счета 91 956.73

Итого дохода (начисленного) 49 008 047.83

Курсовые разницы, признанные в составе прибыли или убытков отсутствуют.

Процентные доходы

	2019	2020	Прирост (+) снижение (-)	
			тыс.руб.	%
Проценты по займам	47	708	661	1506,4

Процентные расходы отсутствуют

Анализ расходов по оплате труда

	2019	2020	Прирост (+) снижение (-)	
			тыс.руб.	%
Краткосрочные вознаграждения				
Заработная плата сотрудникам	15281	16156	875	105.7
Налоги и отчисления по заработной плате	7837	8255	418	105.3
Прочие краткосрочные вознаграждения сотрудников	0	0	0	0
Долгосрочные вознаграждения				
Пенсионные планы	0	0	0	0
Прочие долгосрочные вознаграждения	0	0	0	0

Налоги

Информация об основных налогах, уплачиваемых Организацией, представлена далее:

	2019	2020	Прирост (+) снижение (-)	
			тыс.руб.	%
Налог по УСНО 6%	1516	1329	-187	87.7
Прочие налоги (аренда земли)	37	95	58	256.8
Транспортный налог	8	8	-	
Налог на имущество	81	340	259	419.8
Итого:	1642	1772	130	107.9

В течение 2020 года все платежи в бюджет и внебюджетные фонды перечислялись в срок и в полном объеме.

Учет расчетов населения за жилищно-коммунальные и другие услуги, оказываемые предприятиями города, ведется на балансовом счете № 76. В составе дебиторской задолженности, числящейся на балансе предприятия в общей сумме 311954 тыс. руб., задолженность населения составляет 311992 тыс. руб. В составе кредиторской задолженности, числящейся на балансе предприятия в сумме 320978 тыс. руб., задолженность поставщикам услуг за население составляет 320325 тыс. руб.

Объем услуг, оказываемых предприятием в 2020 г., уменьшился по сравнению с 2019 г. и составил 42106 против 44039 тыс. руб. Рост объемов по основному виду деятельности составил – 7,4 % (2219.9 тыс.руб.) к соответствующему объёму 2019 г. Рост объемов по остальным видам деятельности составил **2,0%** (286,9 тыс.руб.) по сравнению с 2019 г, что произошло в основном за счет уменьшения объемов услуг. Динамика дохода по видам деятельности представлена в таблице

Показатели	2019	2020	% к 2019г.
ВСЕГО	44039	42106	95,6

по основному виду деятельности	29958.6	27738.7	92.6
сбор платежей за электроэнергию	8332,5	7695.5	92.4
паспортно-учетные услуги	609,1	1057.6	173.6
ГИС	765,5	947.8	123.8
реализация проездных билетов	59,9	56.7	94.6
реализация телефонных и интернет карт ОАО РТК	10,4	17.0	163.5
аренда	1270,3	1367.7	107.7
межрегионгаз	2068,8	2137.0	103.3
Капитальный ремонт	963,9	1088.0	112.9

По итогам 2020 года получен убыток 107 тыс. руб. Это в основном связано с большими затратами на ремонт здания по пр. Победы, 8, которое передано нам Администрацией г. Заречного в Уставный капитал. Здание предназначено для сдачи в аренду и получение прибыли. Так как оно длительное время не эксплуатировалось,

пришли в негодность стены, полы, потолки и крыша. Так же был создан резерв сомнительных долгов по финансовым вложениям, так как эти контрагенты объявили себя банкротами. И уменьшением объема услуг.

Краткий обзор основ подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности и основных положений учётной политики Организации

Основы составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности

Бухгалтерский учёт в Организации ведётся в соответствии с требованиями *Федерального Закона «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 года «О формах бухгалтерской отчетности организаций».*

Подготовленная бухгалтерская (финансовая) отчетность не является консолидированной, так как Организация не имеет дочерних и ассоциированных организаций.

Все данные представлены в сопоставимом виде.

Статьи, включенные в финансовую отчетность Организации, измеряются в валюте первичной экономической среды, в которой функционирует Организация. Финансовая отчетность представлена в валюте Российской Федерации, которая является функциональной валютой Организации и валютой представления финансовой отчетности.

Операции в иностранной валюте отсутствуют.

Краткие сведения о результатах инвентаризации статей баланса

В соответствии с планом мероприятий, связанных с окончанием финансового года, Организацией проведена инвентаризация по состоянию на 31 декабря 2020 года основных средств, нематериальных активов, материальных запасов, инвентаря и принадлежностей, учитываемых в количественном выражении. Капитальных вложений, расчетов с дебиторами и кредиторами по операциям на 31 декабря 2020 года.

В результате инвентаризации статей баланса расхождений не выявлено и установлено полное соответствие между данными аналитического и синтетического учета. По результатам инвентаризации не выявлено расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учёта.

По состоянию на 24 ноября 2020 года проведена ревизия денежной наличности и других ценностей. По результатам ревизий касс излишков и недостач не выявлено. Результаты ревизии оформлены актами.

***Информация о характере допущений и основных источниках
неопределенности в оценках на конец отчётного периода***

Организация осуществляет оценки и допущения, влияющие на признанные суммы активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и суждения принимаются и основываются на историческом опыте и других факторах, включая ожидания будущих событий, возникновение которых допустимо при определенных обстоятельствах.

Переоценка основных средств не проводится.

Обесценение запасов нет.

Резервы по сомнительным долгам создаются.

Оценочные обязательства отсутствуют.

Налогообложение

В соответствии с нормами пункта 1 статьи 346.14 НК РФ объектом налогообложения организации признаются «Доходы»

Организация не планирует прекращать свою деятельность. Признаки, на основании которых может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют. Признаки прекращаемой деятельности не выявлены.

Принципы и методы оценки и учёта отдельных операций и событий

Ведение бухгалтерского учета в Организации основано на следующих принципах и качественных характеристиках бухгалтерского учета:

Непрерывность деятельности. Предполагается, что Организация будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях;

Отражение доходов по кассовому методу. Это означает, что финансовые результаты операций (доходы) отражаются в бухгалтерском учете по факту получения или уплаты денежных средств (их эквивалентов). Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и/или в кассу организации,

получение иного имущества (работ, услуг) и/или имущественных прав, а так же погашения задолженности (оплаты) налогоплательщику иным способом (кассовый метод).

Постоянство правил бухгалтерского учета. Организация должна руководствоваться одними и теми же правилами бухгалтерского учета, кроме случаев существенных перемен в своей деятельности или законодательстве Российской Федерации, касающихся деятельности Организации. В противном случае обеспечивается сопоставимость данных за отчетный и предшествующий ему период;

Осторожность. Активы и пассивы, доходы и расходы оцениваются и отражаются в учете разумно, с достаточной степенью осторожности, чтобы не переносить уже существующие, потенциально угрожающие финансовому положению Организации на следующие периоды, не допускает создания скрытых резервов (намеренного занижения активов или доходов и намеренного завышения обязательств или расходов).

Своевременность отражения операций. Операции отражаются в бухгалтерском учете Организации в день их совершения (поступления документов).

Раздельное отражение активов и пассивов. Счета активов и пассивов оцениваются отдельно и отражаются в развернутом виде.

Преемственность входящего баланса. Остатки на балансовых и внебалансовых счетах на начало текущего отчетного периода должны соответствовать остаткам на конец предшествующего периода.

Приоритет содержания над формой. Операции отражаются в соответствии с их экономической сущностью, а не с их юридической формой.

Открытость. Отчеты должны достоверно отражать операции Организации, быть понятными информированному пользователю и избегать двусмысленности в отражении позиции Организации.

Активы

Активы принимаются к бухгалтерскому учёту по их первоначальной стоимости.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности под денежными эквивалентами понимаются краткосрочные высоколиквидные вложения, свободно конвертируемые в денежные средства и подвергающиеся незначительному риску изменения стоимости

Финансовые вложения

Вложения в уставный капитал других организаций

Вложения в уставный капитал предприятий и организаций отражаются по фактическим затратам средств на участие в уставном капитале.

Вложения в ценные бумаги сторонних эмитентов

Если справедливая стоимость может быть надежно определена:

учет ведется по справедливой стоимости;

резерв на возможные потери не формируется;

ценные бумаги переоцениваются в соответствии с Учетной политикой.

Если справедливая стоимость не может быть надежно определена либо отсутствуют признаки обесценения:

учитываются в сумме фактических затрат, связанных с приобретением;

при необходимости формируется резерв на возможные потери.

Резерв формируется по ценным бумагам, по которым существует риск понесения потерь.

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в пункте 4 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 30.03.2001 г. N 26н (далее - ПБУ 6/01) с изменениями и дополнениями, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91Н.

Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности МПЗ, ОС первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Приобретенные книги, брошюры и аналогичные издания учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере отпуска их в производство.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Если сроки полезного использования составных частей объекта ОС существенно различаются, то составные части объекта ОС учитываются как самостоятельные

инвентарные объекты.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
 - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

При этом на основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора организации. Основание: п.20 ПБУ 6/01).

При формировании однородных групп ОС организация исходит из их назначения, а именно:

- здания;
- сооружения;
- транспорт;
- передаточные устройства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- машины и оборудование и так далее.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта. Начисление амортизации приостанавливается в случаях перевода объектов на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев. Приостановление начисления амортизации оформляется приказом руководителя организации.

Амортизационная премия в налоговом учете не применяется.

Установить для амортизируемого электронно-вычислительного оборудования следующие сроки полезного использования: мониторы – 36 месяцев, системный блок – 36 месяцев, принтер – 36 месяцев.

Организация не осуществляет переоценку объектов ОС. (п. 15 ПБУ 6/01).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится с даты, когда он становится готов к использованию. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно не позднее последнего рабочего дня соответствующего месяца независимо от финансовых результатов.

Организация применяет линейный метод начисления амортизации ко всем

амортизируемым основным средствам исходя из амортизируемой величины объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. По земельным участкам начисление амортизации не производится.

Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости.

Ликвидационная стоимость - сумма, которую Организация получил бы от выбытия объекта основных средств после вычета затрат на выбытие при достижении данным объектом окончания срока полезного использования.

Нематериальные активы в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости,

Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:

- объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Организации;
- Организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем, а также имеется ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (контроль над объектом);
- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев;
- Организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев;
- первоначальная стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Организация не осуществляет переоценку объектов нематериальных активов.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным методом.

В качестве запасов признаются активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, товаров, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Организации.

Запасы признаются в момент перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода.

Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. Запасы оцениваются Организацией по стоимости каждой единицы.

Запасами не признаются финансовые вложения, материальные ценности, если они находятся у Организации на ответственном хранении на основании договоров комиссии, хранения, в процессе транспортировки и тому подобное.

При приобретении запасов на условиях отсрочки платежа разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов.

Краткосрочные и долгосрочные обязательства по выплате вознаграждений работникам

Под вознаграждениями работникам Организации понимаются все виды возмещений за выполнение ими своих трудовых функций, а также за расторжение трудового договора, в том числе оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, а также выплаты сотрудникам и в пользу работников третьим лицам, включая членов семей работников, осуществляемые в связи с выполнением работниками трудовых функций, не включенные в оплату труда.

Организация признает обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают при фактическом исполнении обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, возникающая в валюте Российской Федерации, отражается в учете в рублях в сумме фактической задолженности, задолженности,

Собственные ценные бумаги

Все выпущенные Организацией ценные бумаги (векселя) учитываются по номинальной стоимости на соответствующих балансовых счетах, в зависимости от сроков размещения.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, возникающая в валюте Российской Федерации, отражается в учете в рублях в сумме фактической задолженности.

Оценочное обязательство

Оценочное обязательство может возникнуть:

из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

в результате действий Организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Организации указывают другим лицам, что Организация принимает на себя определенные обязанности, и как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

у Организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее финансово-хозяйственной деятельности, исполнения которой Организация не может избежать. В случае, когда у Организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, Организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнение экспертов, более вероятно, что обязанность существует;

уменьшение экономических выгод Организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (50% и выше);

величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Отражение доходов и расходов

Доходы и расходы отражаются с использованием «метода начисления» в соответствии с требованиями законодательства. Принцип начисления означает, что финансовые результаты операций (доходы и расходы) отражаются в бухгалтерском учёте по факту их совершения, а не по факту получения или уплаты денежных средств (их эквивалентов).

Признание выручки в бухгалтерском учёте обуславливается наличием определенных экономических и юридических условий:

- организация имеет право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации (организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива);
- услуга оказана (товар отгружен);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если хотя бы одно из названных условий не выполнено, то в бухгалтерском учёте организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы

Налог на прибыль при УСН «Доходы»

Организация исчисляет сумму авансового платежа, исходя из полученного дохода ставка 6% рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода, соответственно первого квартала, полугодия, девяти месяцев с учетом ранее исчисленных сумм авансовых платежей по налогу.

Отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах.

Под отложенным налоговым обязательством понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы.

Под отложенным налоговым активом понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Характер и величина корректировок, связанных с изменением учётной политики и расчетных оценок, влияющих на сопоставимость отдельных показателей деятельности Организации

Учетная политика на 2020 год ***утверждена 29.12.2019 года приказ № 78***

При составлении отчетности за 2020 год все показатели, отражающие финансовое положение, результаты финансовой деятельности, движение денежных средств, иные показатели, подлежащие раскрытию в финансовой (бухгалтерской) отчетности являются сопоставимыми по отношению к аналогичным показателям за предшествующий отчетный период.

Характер и величины существенных ошибок за предшествующие периоды

Существенных ошибок за предшествующие периоды и фактов неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, в ходе составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не было.

События после отчетной даты

Корректирующих события после отчетной даты не выявлено.

Некорректирующих событий после отчетной даты до даты составления Годовой

финансовой (бухгалтерской) отчетности Организацией не установлено.

Информация по сегментам деятельности Организации

Сегментный анализ не осуществлялся, поскольку ценные бумаги (паи) Организации не имеют статуса свободно обращающихся на рынке.

Информация об операциях со связанными с Организацией сторонами

Операций со связанными сторонами в отчетном году не было.

Под ключевым управленческим персоналом Организации понимается :

должность	ФИО	размер выплат
и.о. Ген директора	Токарев Александр Васильевич	962847
Исполнительный директор	Климанова Ольга Николаевна	754500
Главный бухгалтер	Савенкова Татьяна Николаевна	823863
Начальник отдела по работе с населением	Степченкова Марина Юрьевна	730215
Начальник юридического отдела	Гришанова Ирина Анатольевна	589150
ИТОГО		3860575

Списочная численность ключевого управленческого персонала Организации по состоянию на 01.01.2021 г. составила 5 человек (по состоянию на 01.01.2020г. 5 человек).

Среднемесячная оплата труда ключевого управленческого персонала – 64343 тыс. руб

Выплаты и вознаграждения ключевому управленческому персоналу Организации осуществляются так же в порядке и при условиях, установленных «Положением об оплате труда сотрудников» и трудовыми договорами.

Среднемесячный размер оплаты труда работников Организации 41087 тыс. руб. Заработная плата выплачивалась своевременно и в полном объеме 2 раза в месяц 3 и 18 числа.

Списочная численность сотрудников Организации по состоянию на 01.01.2021 г.

Составила 38 чел. (на 01.01.2020 - 38 чел.). Общий Фонд оплаты труда сотрудников Организации в отчетном году составил – 18736 тыс .руб (в 2019 году - 17662 тыс.руб.).

Социально-трудовые отношения в Организации регулируются локальными документами и Положением по оплате труда. В организации действует профсоюзная организация, членами которой являются все работники.

Информация о системе оплаты труда

Внутренним документом, определяющим политику Организации в области оплаты труда является «Положение об оплате труда сотрудников» (далее – Положение об оплате труда).

Действие Положения об оплате труда распространяется на всех сотрудников Организации, осуществляющих в Организации трудовую деятельность в соответствии с заключенными Организацией с ними трудовыми договорами и принятых на работу на основании Приказов Генерального Директора, а также сотрудников работающих в Организации по внешнему совместительству, принятых на работу по срочному трудовому договору, за исключением лиц, работающих по договорам гражданско-правового характера.

Разовые, гарантированные премии, доплаты и надбавки стимулирующего характера, выходные пособия в 2020 году членам исполнительных органов и иным работникам, осуществляющих функции принятия рисков не утверждались и не выплачивались.

Организация не планирует выплату дивидендов и не осуществляла выплату дивидендов в отчетном году. Организация не является эмитентом ценных бумаг.

Вознаграждения членам Совета директоров в 2020 году не выплачивались.

В 2020 году приказы о выплате вознаграждений стимулирующего характера сотрудникам Организации издавались, вознаграждения выплачивались.

В 2020 году Организация не осуществляла выплаты крупных вознаграждений сотрудникам Организации. Выплата крупных вознаграждений производится по Приказу после предварительного рассмотрения и утверждения вознаграждения Советом Директоров Организации.

Информация по внеоборотным активам:

Объекты, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Информация по нематериальным активам:

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких активов отсутствуют.

Информация о НИОКР:

НИОКР в отчетном периоде не проводились.

Информация о займах:

Операции по привлечению или предоставлению займов в отчетном периоде не проводились.

Информация о резервах по сомнительным долгам:

Организаций формирует резерв по сомнительным долгам.

Сумма создаваемого резерва по сомнительным долгам, исчисленного по итогам налогового периода, не может превышать 10% от выручки за указанный налоговый период, определяемой в соответствии со ст. 249 НК РФ. При исчислении резерва по сомнительным долгам по итогам отчетных периодов его сумма не может превышать большую из величин – 10 процентов от выручки за предыдущий налоговый период или 10 процентов от выручки за текущий налоговый период.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Дебиторская задолженность так же включается в резерв, если компания располагает сведениями о том, что взыскать ее не реально. Но при этом нет документальных оснований списать такой долг.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то

неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам." Абзац 1 п. 70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н.

Суммы резерва отчисляются 1 раз в год, после инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности.

Информацию по налогам на прибыль:

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности
- прочие доходы.

Доходом от основного вида деятельности предприятия является выручка от оказания услуг по начислению, учету, сбору, распределению платежей от населения за жилищно-коммунальные и другие услуги предприятиям-поставщикам данных услуг и прочие услуги. Учет доходов организации ведется на балансовом счете 62.

Выручка от оказания услуг признается в учете при выполнении всех условий, перечисленных в пункте 12 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 06.05.1999 г. N 32н (далее - ПБУ 9/99), одним из которых является факт оказания услуги.

Выручка от оказания услуг признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность контрагента за оказанные услуги в соответствии с договором на оказание услуг .

Датой признания выручки от оказания услуг считается последнее число каждого месяца. Основанием для отражения выручки в учете является итоговые данные отчета, в котором содержится информация об оказании услуги.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Учет, обработка и анализ информации по расчетам населения с предприятиями - поставщиками ведется на счете 76. Дебиторская задолженность населения, начисления за полученные услуги, поступления платежей отражаются на субсчете 76.5 «Население».

Кредиторская задолженность населения поставщикам, начисления в пользу предприятий, перечисления поступивших платежей населения отражаются по КТ76.8 в аналитическом разрезе по предприятиям-поставщикам.

Доходы, отличные от оказания услуг, считаются прочими поступлениями организации. Информация о прочих доходах организации отражается на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Резерв на оплату отпусков создается в соответствии со ст. 324.1 НК РФ и формируется в программе 1С-Бухгалтерия «Зарплата». Начисляется как отношение годовой суммы расходов на оплату отпусков (по предыдущему году) к размеру расходов на оплату труда предыдущего года и ежемесячно списывается в размере рассчитанного процента от заработной платы каждого сотрудника.

Не использованная сумма резерва переносится на следующий год в размерах не использованного отпуска сотрудников, не отгулявших отпуск в предыдущем году. Если сформированного резерва не достаточно, нужно сделать дополнительные отчисления. Если резерв больше, чем нужно, надо учесть сумму превышения в прочих доходах. Налоги начисляются по той же методике ежемесячно.

В 2020 году на 01.01.2020 года оценочных обязательств было 182 тыс. руб. Сумма оценочных обязательств признанная в отчетном году составила 1848 тыс. руб., списанная 1694 тыс. руб. остаток на 01.01.2021 года составил 336 тыс. руб.

Информация об исправляемых ошибках прошлых лет, выявленных и исправленных в отчетном году

В отчетном году ошибки прошлых лет не выявлялись и не исправлялись.

Информация о движении денежных средств

а) суммы открытых в пользу организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков) – 0.00 тыс. руб.

б) величина денежных средств, которые могут быть получены организацией на

условиях овердрафта - 0.00 тыс. руб.

в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация - 0.00 тыс. руб.

г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения. - 0.00 тыс. руб.

д) имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам), с указанием причин данных ограничений - 0.00 тыс. руб.

е) сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности - 0.00 тыс. руб. ;

ж) средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива. В случае если обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный или иной счет, то раскрываются причины и суммы не зачисленных средств - 0.00 тыс. руб.

Информация о рисках ведения деятельности:

Система корпоративного управления

Орган управления и контроля общества

Для обеспечения функционирования Общества создаются органы управления и контроля.

- общее собрание акционеров

- совет директоров

- генеральный директор

- ревизионная комиссия

Члены органов управления и контроля Общества несут ответственность перед акционерным Обществом за убытки, причиненные Обществу их виновными действиями (бездействием) по основаниям и в размере, установленными федеральными законами.

Организация создана в форме Акционерного общества Высшим органом управления Организации является Общее собрание акционеров. Организация ежегодно проводит годовое Общее собрание акционеров. В Обществе, все голосующие акции которого принадлежат одному акционеру, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания акционеров, принимаются этим акционером единолично и оформляются письменно.

Совет Директоров

Реализацию решений Общих собраний акционеров осуществляет Совет директоров Организации, имеющий соответствующие полномочия в соответствии с Уставом Организации. Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Организации, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом Организации и действующим законодательством к исключительной компетенции Общего собрания участников Организации. В рамках этой деятельности Совет директоров организует и контролирует деятельность исполнительных органов управления Организации.

Состав совета директоров

Члены совета директоров Общества избираются общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

Ф.И.О.	образование	Место работы	Кол-во акций общества
Рябов Алексей Геннадьевич	высшее	Администрация ЗАТО г.Заречный	0.0
Желтухин Александр Михайлович	высшее	Администрация ЗАТО г.Заречный	0.0
Токарев Александр Васильевич	высшее	АО «ЕРКЦ»	0.0
Савенкова Татьяна Николаевна	высшее	АО «ЕРКЦ»	0.0
Савин Сергей Александрович	высшее	Директор МУ «Правовое управление» г.Заречный	0.0

Единоличным исполнительным органом Организации является Генеральный директор, который осуществляет руководство текущей деятельностью Организации, и подотчетен в своей деятельности Совету директоров и единственному Акционеру.

Ф.И.О.	Год рождения	образование	Место работы	Кол-во акций общества
Токарев Александр Васильевич	1976	высшее	АО «ЕРКЦ»	0.0

Конечным бенефициаром организации является Закрытое административно-территориальное образование город Заречный Пензенской области в лице Муниципального учреждения Администрация города Заречного. Свидетельство ОГРН 1025801500350 выд. 19.12.2002 Инспекцией МНС России по г. Заречному Пензенской области. Адрес: 440901 Пензенская обл., г. Заречный, пр-т 30-летия Победы, д. 27.

Доля в Уставном капитале 100%.

Информация о принимаемых Организацией рисках, способах их выявления, измерения, мониторинга и контроля

Система управления рисками и достаточностью капитала является частью общей системы управления Организации и направлена на обеспечение устойчивого развития Организации в рамках реализации стратегии развития, утвержденной Общим собранием участников Организации. Созданные в Организации система управления риском и капиталом, а также система внутреннего контроля соответствуют характеру и масштабу осуществляемых ей операций, а также уровню и сочетанию принимаемых им рисков.

Изменений в системе управления и оценки рисков и управления капиталом Организации в течение 2020 года не производилось.

Кредитный риск.

Организация принимает на себя кредитный риск, а именно риск того, что контрагент не сможет полностью погасить задолженность в полном объеме или частично в установленный срок. Организация управляет кредитным риском с учетом соблюдения кредитной политики, внутренних регламентов и процедур.

Рыночный риск.

Организация принимает на себя рыночный риск, представляющий собой риск того, что будущие потоки денежных средств будут меняться в результате изменений рыночных цен.

Задачей управления рыночным риском является управление и контроль за тем, чтобы подверженность рыночному риску не выходила за рамки приемлемых параметров для Организации, при этом обеспечивая оптимизацию доходности, получаемой за принятый риск.

Риск ликвидности.

Организация принимает на себя риск убытков вследствие неспособности обеспечить исполнение своих обязательств в полном объеме. Риск ликвидности возникает в результате несовпадения сроков требования по активным операциям со сроками погашения по обязательствам (несбалансированности финансовых активов и финансовых обязательств Организации), в том числе вследствие несвоевременного исполнения финансовых обязательств одним или несколькими контрагентами и (или) возникновения непредвиденной необходимости немедленного и единовременного исполнения Организацией своих финансовых обязательств.

Организация подвержена риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств для расчетов по основной деятельности, для погашения собственных векселей, по хозяйственным договорам и сделкам купли-продажи финансовых инструментов, выдачи займов и выплат по гарантиям, расчеты по которым производятся денежными средствами. Организация не аккумулирует денежные средства на случай единовременного выполнения обязательств по всем вышеуказанным требованиям, так как исходя из накопленного опыта работы, можно с достаточной долей уверенности прогнозировать необходимый уровень денежных средств для выполнения данных обязательств.

Операционный риск.

Организация принимает на себя риск возникновения убытков в результате ненадежности и недостатков внутренних процедур управления Организации, отказа информационных и иных систем либо вследствие влияния на деятельность Организации внешних событий.

Правовой риск

С целью управления правовым риском и его снижения Организация:

- отслеживает законопроекты, а также проекты нормативных актов регулирующих органов, и обеспечивает подготовку по ним необходимых предложений;
- на постоянной основе осуществляет мониторинг изменений законодательства Российской Федерации, нормативных актов государственных органов Российской Федерации, применимых к деятельности Организации;
- обеспечивает соответствие внутренних документов Организации требованиям законодательства Российской Федерации и устанавливает обязательность их соблюдения всеми сотрудниками Организации;
- осуществляет контроль внедрения и реализации внутренних документов в Организации, в том числе новых положений, регламентов, процедур;
- осуществляет анализ влияния факторов правового риска (как в совокупности, так и в разрезе их классификации) на показатели деятельности Организации в целом;
- обеспечивает идентификацию и анализ правовых рисков, присущих новым проектам в рамках деятельности Организации;
- проводит анализ замечаний и претензий клиентов и контрагентов, вырабатывает мероприятия по устранению обоснованных замечаний и претензий;
- ведет аналитическую базу данных о потерях Организации, вызванных правовым риском, в составе аналитической базы данных о случаях, приводящих к принятию на себя Организацией операционных и иных нефинансовых рисков и убыткам Организации;
- осуществляет правовую экспертизу внутренних документов Организации и заключаемых договоров на предмет их соответствия требованиям законов и иных нормативных актов Российской Федерации.

Информация об инновациях и модернизации производства

Сделки в отчетном периоде не заключались. Инновация и модернизация не проводились.

Информация о забалансовых счетах:

Поручительства третьим лицам, обеспечения под собственные обязательства, в том числе залоги в отчетном периоде не выдавались и не получались.

Информация о производных финансовых инструментах (финансовых инструментах срочных сделок)

Сделки в отчетном периоде не заключались.

Информация о крупных сделках

Сделки в отчетном периоде не заключались.

Информация о сделках с заинтересованностью

Сделки в отчетном периоде не заключались

Информация о сопоставимости данных в отчетности за год, предшествующий отчетному (на конец года) и отчетности за отчетный год (на начало года)

Информация представлена в сопоставимом виде.

Предписания, штрафы и иные меры воздействия со стороны государственных органов с указанием даты возникновения и даты снятия

Отсутствуют.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

COVID-19

В начале марта 2020 г. в Российской Федерации зафиксировано резкое увеличение курсов иностранных валют по отношению к рублю, связанное со снижением мировых цен на

нефть.

Данное событие оказало негативное влияние на финансовые результаты Общества через сокращение выручки в связи с уменьшением покупательской способности населения.

Для стабилизации экономической ситуации в Российской Федерации и снижения волатильности курса рубля Центральный Банк РФ приостановил покупку валюты на бирже, начал использовать для продажи валюты средства Фонда национального благосостояния, а также обсуждает целесообразность повышения ключевой ставки и кредитования бизнеса на льготных условиях.

Правительство РФ объявило нерабочими днями с 28 марта по 11 мая 2020 г. с целью ограничения распространения COVID-19. В Москве и во многих других городах все предприятия, кроме продовольственных и фармацевтических магазинов, в этот период будут закрыты, услуги доставки будут доступны только для продукции предприятий общественного питания, населению рекомендовано находиться дома. Доля влияния коронавирусной инфекции на мировую и российскую экономики, в условиях которой работает Общество, сложно оценить. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций российской и мировой экономик, и оценивает их влияние на деятельность Общества с целью принятия своевременных мер.

Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества в сложившихся обстоятельствах.

И.о. генерального директора

Токарев А.В.

Главный бухгалтер

Савенкова Т.Н.