

**Пояснения в письменной форме
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Расчетный центр»
за 2020 год.**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:
Акционерное общество «Расчетный центр».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
АО «Расчетный центр».

Адрес (место нахождения) юридического лица:
Место нахождения: 167031, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. К.Маркса, д.158;
Почтовый адрес: 167031, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. К.Маркса, д.158.
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
167031, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. К.Маркса, д.158.
Телефон: (8212) 21-41-98;
E-mail: info@RC-KOMI.ru
Адрес страницы в сети Интернет: www.rc-komi.ru

Сведения об образовании юридического лица:
АО «Расчетный центр» образовано путем приватизации Муниципального унитарного предприятия «Расчетный центр» МО ГО «Сыктывкар», проводимой в соответствии с Постановлением Главы АМО ГО «Сыктывкар» №1/190 от 27.01.2010г. и зарегистрировано 29 октября 2010 года.

Основной государственный регистрационный номер **1101101011428**, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 11 № 001876943.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **1101205888**.

Код причины постановки на учет (КПП): **110101001**.

Правовое положение АО «Расчетный центр», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «Расчетный центр» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «Расчетный центр» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

Акционерный капитал

Уставный капитал АО «Расчетный центр» (далее – Общество) согласно данным ЕГРЮЛ составляет 1058,00 (Один миллион пятьдесят восемь тысяч) рублей. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 44 255 (Сорок четыре тысячи двести пятьдесят пять) штук номинальной стоимостью 23,91 руб. каждая.

Единственным участником (акционером) Общества является *Муниципальное образование городского округа «Сыктывкар»*.

Сокращенное фирменное наименование: *МО ГО «Сыктывкар»*.

Место нахождения: 167984 Российская Федерация, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Бабушкина 22.

ИНН: **1101482338**.

ОГРН: **1021100517140**.

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **100%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **100%**

Согласно Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" Общество бенефициара не определяет.

Сведения о регистраторе

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»*.

Сокращенное фирменное наименование: *АО «НРК-Р.О.С.Т.»*.

Место нахождения: 107076, Москва, ул. Стромынка, д.18.

ИНН: **7726030449** ОГРН: **1027739216757**.

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: 045-13954-000001.

Дата выдачи: 06.09.2002г.

Дата окончания действия: Бессрочная.

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ (ФСФР) России.

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: 30.09.2014г.

Органами управления АО «Расчетный центр» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с Уставом количественный состав Совета директоров Общества на 2020 год определен решением общего собрания акционеров и составляет пять человек.

Членами совета директоров акционерного общества «Расчетный центр» в 2020 года являлись:

Можегов Александр Александрович (председатель), Первый заместитель руководителя администрации по вопросам архитектуры, городского строительства и землепользования, жилищно-коммунального хозяйства Администрации МО ГО «Сыктывкар»;

Сажина Светлана Владимировна, заведующий отделом фонда и управления муниципальным имуществом Администрации МО ГО «Сыктывкар»;

Ващенко Кристина Николаевна, Председатель комитета жилищной политики Администрации МО ГО «Сыктывкар»;

Осипова Александра Евгеньевна, заместитель начальника управления - заведующий отделом претензионно - исковой работы Администрации МО ГО «Сыктывкар»;

Гайзер Сергей Михайлович, Генеральный директор АО «Расчетный центр».

Виды деятельности Общества:

- Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
- Услуги в области бухгалтерского учета;
- Юридические услуги;
- Сдача в наем собственного недвижимого имущества.

Основным видом деятельности – преобладающим и имеющим приоритетное значение для АО «Расчетный центр» – является «Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе» (ОКВЭД 68.32.1).

АО «Расчетный центр» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет дочерних предприятий на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

Среднесписочная численность работников АО «Расчетный центр» за 2020г. составила 19 человек.

В течение отчетного года регулярно проводились ревизии денежных средств в кассе, по состоянию на 31.12.2020г. проведена инвентаризация активов и обязательств Общества. Сохранность товарно-материальных ценностей обеспечена.

2. Основные элементы учетной политики Общества

2.1. Учет основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001г. № 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

Активы со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс.руб. за единицу относятся к объектам основных средств

Амортизация начисляется линейным способом по каждому объекту основных средств.

В разрезе каждой амортизационной группы принимается минимальный срок полезного использования. Для тех объектов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями предприятий-изготовителей.

По объектам ОС, бывшим в эксплуатации до приобретения, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

В случае достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации производится изменение первоначальной стоимости объектов основных средств

Переоценка основных средств производится в отношении группы однородных объектов основных средств ежегодно путем пересчета первоначальной стоимости

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия нескольких частей у одного объекта, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Инвентаризация производится в установленном порядке. В случае непригодности объекта к дальнейшему использованию оформляется акт на списание.

2.2. Учет материально-производственных запасов.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001г. № 44н и Приказом Минфина России от 28.12.2001г. № 119н «Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов».

Имущество со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью не более 40 тыс.руб. за единицу, отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, списывается на затраты производства по мере ввода в эксплуатацию.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в количественном и суммовом выражении с применением счета 10 «Материалы».

Материально-производственные запасы принимаются к учёту и списываются по фактической стоимости единицы запасов. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признаётся сумма фактических затрат организации на приобретение, включая суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), НДС и иные затраты, непосредственно связанные с приобретением МПЗ.

2.3 Учет доходов от обычных видов деятельности.

В составе доходов от обычных видов деятельности (далее – выручки от реализации) учитываются доходы от реализации услуг по обработке (расчет, начисление и сбор) платежей за жилищно-коммунальные услуги и капитальный ремонт для заказчиков (управляющих компаний, обслуживающих предприятий, ТСЖ, ЖСК); расчет платежей для населения за наём жилого помещения; учет потребителей жилищно-коммунальных услуг, проживающих в жилом фонде, обслуживаемом вышеуказанными организациями, руководствуясь допущением временной определенности факторов хозяйственной деятельности. Определение даты получения дохода – по начислению в соответствии со статьей 249 и статьей 271 Налогового Кодекса РФ.

В составе выручки от реализации учитываются также доходы от оказания юридических услуг; предоставления комплекса услуг по организации и ведению бухгалтерского и налогового учета; предоставления информационных услуг; размещения информации заказчиков на счетах-квитанциях; выдачи справок населению; оформления документов на разделение лицевого счета и т.п.

Доходы от вышеуказанных видов деятельности учитываются на счете 90 «Продажи».

Доходы, не являющиеся отдельным видом деятельности общества и по сумме менее 5 % от общей суммы выручки, включаются в состав прочих доходов с отражением на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

2.4. Учет расходов.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н и отраслевыми методическими рекомендациями по планированию, калькулированию и учету себестоимости.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг по расчетам платы за жилищно-коммунальные услуги и капитальный ремонт для управляющих компаний, РСО, ТСЖ, ЖСК и прочих заказчиков и оказанием услуг по начислению, сбору и перечислению денежных средств за жилищно-коммунальные услуги; расчет и сбор платежей с населения за наем жилого помещения; достоверный учет потребителей ЖКУ для управляющих компаний и прочих заказчиков; услуг по организации и ведению бухгалтерского и налогового учета.

Данные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Остальные расходы считаются прочими расходами.

Общехозяйственные расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ и услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Списываются ежемесячно непосредственно на счет 90 «Продажи» (ПБУ 10/99 п. 9).

НДС, предъявленный подрядчиками (исполнителями) и не принимаемый к налоговому вычету, самостоятельным расходом не признаётся, включается в стоимость выполненных работ (оказанных услуг), увеличивая расходы на их приобретение.

Затраты, произведённые в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете как расходы будущих периодов и списываются равномерно, в течение срока, к которому они относятся в соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета», утвержденным приказом МФ РФ от 29.07.98г. №34н).

Суммы ущерба по страховым случаям в полной сумме признаются прочими (чрезвычайными) расходами на дату их возникновения. Суммы подлежащих получению страховых возмещений в полной сумме признаются прочими (чрезвычайными) доходами на дату фактического получения возмещения.

Ремонт основных средств отражается в учете путем включения фактических затрат в себестоимость продукции (работ, услуг) по мере выполнения ремонтных работ.

2.5. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Все расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического направления использования учитываются в составе прочих расходов.

2.6. Создание резервов.

Для отражения оценочных обязательств в бухгалтерском учете предприятия создаются следующие резервы:

1. Резервы предстоящих расходов
2. Резерв по сомнительным долгам
3. Резерв на оплату отпусков

При формировании резервов руководствоваться действующим законодательством РФ.

2.7. Использование прибыли.

В соответствии с Уставом предприятия (п. 9.1.) прибыль, оставшаяся в его распоряжении после уплаты налогов и других обязательных платежей, а также отчислений собственнику имущества используется для создания следующих фондов:

- резервный фонд – не более 5% от общего остатка прибыли до достижения Резервным фондом 5% от Уставного фонда предприятия.

2.8. Применение упрощенной системы налогообложения.

Организация является плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, вплоть до утраты права на применение УСН либо до добровольного отказа от ее применения в соответствии с положениями гл. 26.2 «Упрощенная система налогообложения» НК РФ. В организации ведется бухгалтерский учет и налоговый в полном объеме.

В соответствии с нормами п. 1 ст. 346.14 НК РФ объектом налогообложения организации признаются доходы, уменьшенные на величину расходов. Ставка налога в 2019г. - 15% (ст.346.2 НК РФ).

3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (статья 1150 Баланса)

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 1 января 2020г. составляла 37 491 тыс. руб., накопленная амортизация – 18 116 тыс. руб. В отчетном периоде введён в эксплуатацию один объект основных средств на сумму 85 тыс. руб. Амортизация основных средств за год начислена в размере 1 203,3 тыс. руб. Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2020г. составила 34 024 тыс. руб., накопленная амортизация – 16 898 тыс. руб.

На основании решения единственного акционера АО «Расчетный центр» было принято продать нежилое помещение, расположенное по адресу г. Сыктывкар, ул. Интернациональная, д.179. Обществом заключены были договора купли-продажи на реализацию нежилого помещения по частям, первоначальной стоимостью 4 668 тыс. руб. с начисленной амортизацией в размере 2 420 тыс. руб., государственная регистрация сделки по купле - продаже осуществлена с марта по ноябрь 2020 года.

В соответствии с п.15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. (с изменениями и дополнениями) в случае выбытия ранее переоцененных основных средств накопленная на счете 83 «Добавочный капитал» по выбывающему объекту сумма дооценки увеличивает нераспределенную прибыль (счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»). На основании вышеуказанных требований нормативного акта Обществом произведены соответствующие записи на сумму 1 237,6 тыс.руб.

Переоценки основных средств в 2020 году не проводилась.

Для увеличения доходности акционерного общества, а также для повышения собираемости платежей от населения по оплате ЖКУ неиспользуемая часть недвижимого имущества суммарной площадью 44,8 кв.м. (или 10,3% от общей площади помещения) сдана в аренду организациям и иным арендаторам. Стоимость (первоначальная) переданных в аренду основных средств учитывается на забалансовом счете 011 «Основные средства, сданные в аренду» в разрезе контрагентов и основных средств и по состоянию на 31.12.2020г. составляет 1 320,3 тыс. руб.

3.2. Финансовые вложения (статья 1170 Баланса).

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в дочерние и прочие общества) в 2020 году в АО «Расчетный центр» не осуществлялось.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 году не создавался.

3.3. Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Поставщики и подрядчики	60	43
Покупатели и заказчики (с учетом резерва по сомнительным долгам)	1571	800
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		67
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	382	427
Всего по строке 1230 Баланса:	2013	1337

Структура задолженности Общества в целом за анализируемый год изменилась. Так, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков за оказанные услуги увеличилась на 771 тыс. руб. или на 50% и по состоянию на 31.12.2020г. и составила 1571 тыс. руб. Этому поспособствовала эпидемиологическая обстановка в стране, снижение платежеспособности клиентов. Дебиторская задолженность кредитных и иных учреждений по собранным денежным средствам в счет оплаты ЖКУ перед АО «Расчетный центр» снизилась и составила 382 тыс.руб. Наличие данного вида задолженности связано с тем, что денежные средства приняты от населения кредитными учреждениями в последние календарные дни года, а перечислены на расчетные счета Общества в рабочие банковские дни следующего года. В целом по году дебиторская задолженность увеличилась на 676 тыс.руб. (или 66,4%) и составила 2 013 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020г.

Резерв по сомнительным долгам не создавался. Списанная задолженность учитывается на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов», остаток по данному счету по состоянию на 31.12.2020г составляет 203,7 тыс. руб.

3.4. Раздел II актива баланса по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По состоянию на 31.12.2020г. отражена сумма денежных средств в размере 2 312 тыс. руб., из них остаток по расчетным счетам – 2311 тыс. руб., в том числе:

- собственные средства Общества – 451 тыс. руб.;
- средства, полученные от населения за жилищно-коммунальные услуги – 1860 тыс. руб.

3.5. Капитал и резервы (статья 1300 Баланса).

Нераспределенная прибыль Общества за 2020 год увеличилась на сумму 1 237,6 тыс.руб. за счет списания части суммы дооценки, сформированной с целью приведения первоначальной стоимости объектов основных средств до рыночного уровня в 2019 году на счете учета добавочного капитала, по части ранее переоцененного объекта основного средства, реализованного по договорам купли-продажи.

Прибыль отчетного периода составила 2 768 тыс. руб., которая сформировалась за счет доначисленной реализации от оказанных возмездных услуг по произведенным перерасчетам за прошлые отчетные периоды, повышений цен за услуги оказанных контрагентам, а также за счет дохода от реализации части нежилого помещения, расположенного по адресу г. Сыктывкар, ул. Интернациональная, д.179.

По состоянию на 31 декабря 2020 года АО «Расчетный центр» выкупленных собственных акций не имеет.

3.6. Займы и кредиты (статья 1410 Баланса)

В анализируемом периоде кредитные, заёмные средства не привлекались.

По состоянию на 31.12.2020г. задолженность по кредиту отсутствует.

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Поставщики и подрядчики	523	352
Покупатели и заказчики (авансы полученные)	519	661
Расчеты по налогам и сборам	1110	1018
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	592	656
Расчеты с персоналом по оплате труда	352	443
Расчеты с учредителями по выплате доходов	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3575	8004
Всего по строке 1520 Баланса:	6671	11134

Кредиторская задолженность снизилась на 4 463 тыс. руб. (или на 40 %) и по состоянию на 31.12.2020г. составила 6 671 тыс. руб. Основными причинами снижения кредиторской задолженности стало погашение задолженности перед управляющими компаниями по принятым платежам в счет оплаты ЖКУ на 4 429 тыс. руб. (или на 55,33%), задолженность перед фондами также снизилась на 64 т.р. (или на 9,75%). Долговые

обязательства по уплате налогов и сборов незначительно увеличились на 92 тыс.руб.(или на 9,04%). Этому всему причина низкой платежеспособности клиентов, в связи с эпидемиологической обстановкой в стране. В анализируемом периоде наблюдается снижение текущего долга перед персоналом по оплате труда – на 91 тыс. руб. (или на 20,54%) по сравнению с 2019 годом. Задолженность АО «Расчетный центр» перед акционерами по выплате дивидендов, на 31.12.2020 года отсутствует.

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы Общества (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Состав доходов	2020 год	2019 год
Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг	20588	14995
- ЖКУ	19344	13516
- оказание дополнительных юридических услуг	70	39
- услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета заказчикам	1174	1440
Прочие доходы (операционные, внереализационные), всего	4799	508
в том числе:		
- доходы от сдачи имущества в аренду	398	479
- доходы от реализации основных средств	3982	
- прочие доходы (госпошлина, списание задолженности, выбытие ТМЦ)	419	29
Итого доходы	25387	15503

4.2. Расходы Общества по видам деятельности (элементы затрат), тыс. руб.:

Состав расходов	2020 год	2019 год
Затраты на производство работ, услуг, всего	20333	18744
в том числе по элементам затрат:		
- материальные затраты	2545	2057
- расходы на оплату труда	10342	10458
- отчисления на социальные нужды	3054	3430
- амортизация основных фондов	1279	83
- прочие расходы	3113	2716
Прочие расходы, всего	1884	554
в том числе:		
- резерв по сомнительным долгам		117
- социальное обеспечение работников	15	32
- услуги банков	384	200
- списание остаточной стоимости выбывшего объекта основных средств	1138	
- прочие расходы	347	205
Итого расходы	22217	19298

4.3. Пояснения

На протяжении анализируемого периода объем реализации услуг увеличился на 5 593 тыс. руб. (на 27%) с 14995 тыс. руб. в 2019 году до 20 588 тыс. руб. в 2020 году, произошло это за счёт увеличения цены за оказанные услуги, по некоторым контрагентам были произведены перерасчеты, доначисления за прошлые года, а также увеличение объема предоставляемых услуг. Доходы от сдачи имущества в аренду по сравнению с предыдущим годом снизились и составили 398 тыс. руб. В общем, прочие доходы предприятия за 2020 год увеличились на 4 799 тыс. руб. (или на 89 %), произошло это за счет реализации основных средств, сданного имущества в аренду и расходов на госпошлину, списания просроченной задолженности. Данные доходы отражены (статья 2340 Отчета о финансовых результатах).

Расходы на продажи увеличились на 1 589 тыс. руб. (или на 7%) – с 18 744 тыс. руб. в 2019г. до 20 333 тыс. руб. в 2020г. Основными причинами стали как существенное увеличение количества счет-квитанций на оплату жилищно-коммунальных услуг в связи с приходом лицевых счетов крупных клиентов, так и проведенные мероприятия по оптимизации иных расходов. В итоге, расходы на изготовление, конвертирование и доставку счет-квитанций до потребителей увеличились на 488 тыс. руб. (или на 20%) и составили 2 545 тыс. руб.

Факторами увеличения стали, рост цены на изготовление, конвертирование счет-квитанций и увеличение стоимости оказанных услуг по их доставке. Расходы на оплату труда по сравнению с 2019 годом практически не изменились, лишь снизилась на 116 тыс. руб. и составила 10 342 тыс. руб. Однако увеличились расходы на приобретение хозтоваров, ГСМ и обслуживание транспорта, командировочные расходы, заключение договоров ГПХ с физическими лицами и в целом по прочим расходам на затраты производство работ, услуг составили 3 113 тыс. руб. по сравнению с 2019г. 2 716 тыс. руб. Очень увеличилась амортизация основных средств на 1196 или 93%, это вызвано переоценкой ОС в 2019г.

Прочие (операционные, внереализационные) расходы за анализируемый период увеличились на 1 330 тыс.руб. или на 29% к сумме аналогичных расходов за предыдущий год и составили 1884 тыс.руб. Рост расходов произошел, в том числе за счет списания остаточной стоимости выбывшего объекта основных средств, которые составили 1138 тыс.руб. Возросли услуги банка на 184 тыс.руб. и составили 384 тыс.руб., также увеличились расходы на оплату госпошлины по сравнению с 2019 годом, которые составили 222 тыс. руб. Также, уменьшилась общая сумма расходов на социальное обеспечение работников Общества с 32 тыс.руб. до 15 тыс.руб.

Акционерным обществом в отчетном году использованы следующие виды энергетических ресурсов:

- тепловая энергия 144 Гкал. на сумму 257 тыс.руб.
- электрическая энергия – 55,4 тыс. кВт. на сумму 340 тыс.руб.
- ГСМ – 2,4 тн. на сумму 109 тыс.руб.

4.4. За отчетный период финансовое состояние общества изменилось. Прибыль до налогообложения составил 3170 тыс.руб. Налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения начислен в размере 294 тыс.руб., налоговые санкции за несвоевременную уплату налогов и сборов составили 108 тыс.руб. Сумма прибыли Общества за 2020 год – 2 768 тыс. руб.

5. Финансовое положение Общества.

Финансовое состояние общества улучшилось, стоимость чистых активов акционерного общества по окончании третьего финансового года составили 13 971 тыс. руб., что больше его уставного капитала. В сравнении с предыдущими годами состояние чистых активов Общества на 31.12.2020 г. улучшилось за счет продажи объекта недвижимости основных средств Общества.

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала общества за три последних завершённых финансовых года, включая отчетный год следующая:

Наименование показателя	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Чистые активы	13971	11203	-2868
Уставный капитал	1058	1058	1058

Структура баланса Общества за 2020 год неудовлетворительная. Общество может утратить свою платежеспособность и возможность ее восстановления на основании выполнения одного из следующих условий:

- коэффициент текущей ликвидности на конец отчетного периода имеет значение менее 2;
- коэффициент обеспеченности собственными средствами (норматив не менее 0,1).
- коэффициент восстановления платежеспособности (норматив больше 1).

Наименование показателей	Нормативное значение	01.01.2020	31.12.2020
Коэффициент текущей ликвидности (K_1)	$K_1 > 2$	0,329	0,656
Коэффициент абсолютной ликвидности	$> 0,2 + 0,5$	0,2	0,346
Коэффициент обеспеченности собственными средствами (K_2)	$K_2 > 0,1$	-0,28	-0,721
Коэффициент восстановления платежеспособности (K_3)	$K_3 > 1$	-0,158	0,409

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Согласно вступившему в силу Положению по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) Общество создает в бухгалтерском учете резерв на оплату отпусков. Суммы отчислений в указанный резерв формируются с учетом страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. За 2020 год суммы отчислений в резерв

на оплату отпусков составили 2 657 тыс.руб., использовано – 1 796 тыс.руб. На 31 декабря 2020 года величина резерва на оплату отпусков равна 861 тыс.руб.

7. Операции со связанными сторонами

Учредитель и единственный акционер Общества – Муниципальное образование городского округа «Сыктывкар», которому принадлежит 100% доля уставного капитала АО «Расчетный центр». В течение 2020 года по поручению учредителя Обществом осуществлялся расчет платы за наём жилых помещений муниципального жилищного фонда с последующей передачей отчетности и перечислением поступивших денежных средств в счет оплаты найма в Комитет по управлению муниципальным имуществом АМО ГО «Сыктывкар».

Показатель	2020 год	2019 год
Начислено платы за наём	16903	18212
Оплачен наём населением	15963	12722
Перечислено Обществом собранных средств в КУМИ	15054	12359
Перечислено населением платы за наём в КУМИ	909	

Вознаграждения и компенсации членам Совета директоров.

В 2020 году вознаграждение и компенсации членам Совета директоров не выплачивались.

Связанной стороной в отчетном периоде является генеральный директор Гайзер Сергей Михайлович. Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2020 год по АО «Расчетный центр» составило 3 318 тыс.руб.

8. События после отчетной даты

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

9. Прекращение деятельности

Общество не планирует прекращение видов деятельности

10. Государственная помощь

За 2020 год АО «Расчетный центр» государственной помощи не получало.

Генеральный директор



С. М. Гайзер

29 марта 2021 года

В настоящем документе прошнуровано,
пронумеровано, скреплено печатью
21 (Двадцать один) лист

Директор
ООО "Проф-Аудит"

Н.В. Рослякова

Н.В. Рослякова

30 марта 2021г.

