

---

# Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год акционерного общества «Региональный информационный центр Иркутской области»

г. Иркутск

31 января 2022г.

## ОГЛАВЛЕНИЕ

<b>1. ОСНОВНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b> .....	3
<b>2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ</b> .....	3
2.1.    Наименование и адрес местонахождения.....	3
2.2.    Дата регистрации.....	3
2.3.    Уставный капитал.....	3
2.4.    Основной вид деятельности.....	3
2.5.    Изменения в отчетном году.....	3
2.6.    Сведения об учредителях общества.....	3
2.7.    Цели общества.....	4
2.8.    Филиалы, представительства и обособленные подразделения.....	4
2.9.    Основные показатели деятельности общества.....	4
<b>3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА</b> .....	5
3.1.    Основные положения учетной политики.....	5
3.2.    Учет и оценка основных средств (ОС).....	5
3.3.    Учет и оценка нематериальных активов (НМА).....	6
3.4.    Учет материально-производственных запасов (МПЗ).....	7
3.5.    Учет расходов будущих периодов.....	7
3.6.    Расходы и доходы.....	8
3.7.    Финансовые вложения.....	8
3.8.    Финансовые результаты деятельности Общества.....	8
3.9.    Чистая прибыль и ее использование.....	8
3.10.   Резервы и фонды.....	8
3.11.   Налог на прибыль.....	9
3.12.   Налог на доходы физических лиц.....	9
3.13.   Налог на добавленную стоимость.....	9

---

<b>4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....</b>	<b>9</b>
4.1. Краткие сведения о результатах инвентаризации статей баланса .....	9
4.2. Сведения об основных средствах.....	9
4.3. Сведения о величине и структуре запасов.....	9
4.4. Сведения о дебиторской задолженности: .....	9
4.5. Сведения о денежных средствах, финансовых вложениях и прочих оборотных активах .....	10
4.6. Сведения о кредиторской задолженности.....	10
4.7. Сведения о величине и структуре отложенных налоговых активов и обязательств.....	10
4.8. Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	10
<b>5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....</b>	<b>11</b>
5.1. Список аффилированных лиц на 31.12.2021 г.....	12
5.2. Операции со связанными сторонами.....	12
<b>6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ .....</b>	<b>13</b>
<b>7. ТРУД И ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА.....</b>	<b>14</b>
<b>8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....</b>	<b>14</b>

## 1. ОСНОВНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Данные пояснения составлены в целях раскрытия информации бухгалтерской отчетности акционерного общества «Региональный информационный центр Иркутской области» (АО «РИЦ Иркутской области») за период с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года.

Финансовым результатом деятельности АО «РИЦ Иркутской области» за 2021 год является прибыль в размере 769 тыс. рублей.

Остаток денежных средств и краткосрочных финансовых вложений АО «РИЦ Иркутской области» по состоянию на 31.12.2021 года составляет 1 561 тыс. рублей.

Размер чистых активов АО «РИЦ Иркутской области» по состоянию на 31.12.2021 года составляет 10 813 тыс. рублей при величине уставного капитала 60 000 тыс. рублей

Численность персонала АО «РИЦ Иркутской области» по состоянию на 31.12.2021 года составляет 5 человек.

## 2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

### 2.1. Наименование и адрес местонахождения

Полное фирменное наименование общества – Акционерное общество «Региональный информационный центр Иркутской области».

Сокращенное фирменное наименование общества – АО «РИЦ Иркутской области».

Юридический адрес общества: 664025, Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, бул. Гагарина, д.40, офис 39.

Местонахождение общества: 664025, Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, бул. Гагарина, д. 40, офис 39.

Номер контактного телефона: +7 (3952) 505-604.

Адрес электронной почты: ao@ricio.ru.

### 2.2. Дата регистрации

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №17 по Иркутской области 29.05.2014 года.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 38 №003698948.

ОГРН: 1143850021831

ИНН: 3812155469

КПП: 381101001

### 2.3. Уставный капитал

60 000 000 (Шестьдесят миллионов) рублей.

### 2.4. Основной вид деятельности

63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

### 2.5. Изменения в отчетном году

23.11.2021 г. решением внеочередного Общего собрания акционеров утвержден устав АО «РИЦ Иркутской области» в новой редакции.

### 2.6. Сведения об учредителях общества

Учредителями общества являются:

1. Акционерное общество «Расчетные решения» (АО «РАСЧЕТНЫЕ РЕШЕНИЯ»), являющееся юридическим лицом по законодательству Российской Федерации (ОГРН: 1107746390949), место нахождения: 119021, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 118, корп. 1, этаж 12, помещение XLIV.

АО «РАСЧЕТНЫЕ РЕШЕНИЯ» принадлежит 51 процент уставного капитала, что составляет 30 600 000 (Тридцать миллионов шестьсот тысяч) рублей.

2. Иркутская область в лице Министерства имущественных отношений Иркутской области (Минимущество Иркутской области), место нахождения: 664007, г. Иркутск, ул. Карла Либкнехта, д. 47

Министерству имущественных отношений Иркутской области принадлежит 49 процентов уставного капитала, что составляет 29 400 000 (Двадцать девять миллионов четыреста тысяч) рублей.

## 2.7. Цели общества

Реализация проектов, направленных на повышение прозрачности деятельности участников жилищно-коммунальной сферы. Для достижения поставленных целей АО «РИЦ Иркутской области» предоставляет комплексные решения для муниципальных и частных компаний сферы ЖКХ по обеспечению информационного и технологического взаимодействия в рамках организации биллинговой расчетно-информационной системы.

## 2.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения

Филиалы и представительства у организации отсутствуют.

АО «РИЦ Иркутской области» имеет следующие обособленные подразделения:

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
Центр обслуживания населения г.Слюдянка (ЦОН г.Слюдянка)	Иркутская обл., Слюдянский р-н, г.Слюдянка, ул. Парижской Коммуны, д.7 / МИФНС №19 по Иркут. обл. (поставлен на учет 20.03.2015г.)	1
Центр обслуживания населения г.Байкальск (ЦОН г.Байкальск)	665932, Иркутская обл., Слюдянский р-н, г.Байкальск, мкр. Гагарина, 151В / МИФНС №19 по Иркут. обл. (поставлен на учет 01.12.2014г.)	1

## 2.9. Основные показатели деятельности общества

АО «РИЦ Иркутской области» реализованы проекты сферы ЖКХ на территории таких регионов как: Иркутская область, Забайкальский край, Новосибирская область, Республика Алтай, Кемеровская область.

Структурированы договорные взаимоотношения, и налажен обмен информацией между участниками рынка ЖКХ и банками - сборщиками платежей населения за ЖКУ. АО «РИЦ Иркутской области» обеспечивает качественный и своевременный учет, прозрачность финансовых потоков, начисление платы населению за потребленные ЖКУ, доставку потребителям ЕПД (единый платежный документ), организацию сбора платежей.

Работают «Центры Обслуживания Населения» на базе отделений ПАО Сбербанк в г. Байкальск и г. Слюдянка.

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказало существенного влияния на результаты деятельности Общества в 2021 году. Общество реализует ряд мероприятий для минимизации влияния возможных негативных факторов, в том числе оптимизацию расходов и оборотного капитала, проводит анализ капитальных затрат. В настоящее время Общество оценивает вероятность ухудшения показателей ликвидности как низкую. Дальнейшие операционные результаты могут зависеть от интенсивности и продолжительности пандемии.

### **3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА**

#### **3.1. Основные положения учетной политики**

Бухгалтерская отчетность общества подготовлена на основе утвержденной учетной политике на 2021 год.

3.1.1. Общество организует и ведет бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность на основании действующих нормативных документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 года № 34н)
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 года № 106н)
- План счетов бухгалтерского учета и инструкция по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 года № 94н);
- Приказ Минфина от 02.07.2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

3.1.2. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

3.1.3. При ведении бухгалтерского учета применялась компьютерная технология обработки учетной информации с использованием бухгалтерской программы 1С:8.3.

3.1.4. Для составления годовой бухгалтерской отчетности применяются формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению № 1 приказа Минфина России от 02.07.2010 года № 66н (основание: пункты 1 и 2 приказа Минфина России от 02.07. 2010 года № 66н).

#### **3.2. Учет и оценка основных средств (ОС)**

3.2.1. При организации учета ОС руководствовались ПБУ 6/01 "Учет основных средств", утвержденному Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н (в редакции Приказа от 24 декабря 2010г. № 186н) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91н (в редакции от 24 декабря 2010 г. № 186н).

3.2.2. Принимаются к бухгалтерскому учету в качестве ОС активы, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:

- объект предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд;
- имеют срок полезного использования, превышающий 12 месяцев;
- не предполагается их последующая перепродажа;

– стоимость объекта превышает 40 000 руб.

3.2.3. Основные средства, приобретенные путем оплаты денежными средствами оцениваются и принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической стоимости приобретения.

3.2.4. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом с использованием сч. 02 (субсч. 02.1 "Амортизация ОС учитываемых на сч. 01.1"). Начисление амортизации по ОС начинается с 1-го числа месяца, следующего за тем, в котором этот объект был принят к учету (согл. п. 18 ПБУ 6/01).

3.2.5. Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации. Основание: пункт 20 ПБУ 6/01.

3.2.6. По основным средствам, используемым для работы в условиях повышенной сменности, срок полезного использования, определенный в соответствии с Классификацией основных средств, сокращается в два раза (согл. п. 20 ПБУ 6/01).

3.2.7. Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет и учитывается на счете МЦ.04.

3.2.8. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода (согл. п. 27 ПБУ 6/01).

3.2.9. НДС по приобретенным ОС подлежит распределению.

### **3.3. Учет и оценка нематериальных активов (НМА)**

3.3.1. Организация учета НМА основана на ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом МФ РФ от 27.12.2007 года № 153н.

3.3.2. К НМА относятся объекты при выполнении следующих условий:

- объект способен приносить экономические выгоды в будущем;
- организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем;
- возможность выделения или отделения объекта от других активов;
- срок использования объекта превышает 12 месяцев;
- первоначальная стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы;

(согл. п.3 ПБУ 14/2007, утвержденного Приказом МФ РФ от 27.12.2007 года №153н).

3.3.3. НМА принимать к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

3.3.4. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

3.3.5. Амортизация по НМА начисляется линейным способом. Сумму амортизации рассчитывать исходя из срока полезного использования НМА. Срок полезного использования нематериальных активов (при принятии объекта к бухгалтерскому учету) определять (согл. п. 26 ПБУ 14/2007) исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности, а также исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получить экономические выгоды. По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизацию не начислять (согл. п. 23 ПБУ 14/2007).

3.3.6. НДС по приобретенным НМА подлежит распределению.

3.3.7. Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

### **3.4. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)**

3.4.1. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса. Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019.

3.4.2. Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

3.4.3. При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу скользящей оценки. При методе скользящей оценки средняя стоимость запасов определяется перед каждым списанием.

3.4.4. Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода. Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99.

3.4.5. При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 6 (шесть) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Основание: пункт 13 ФСБУ 5/2019.

### **3.5. Учет расходов будущих периодов**

3.5.1. К расходам будущих периодов относятся расходы организации, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы на приобретение неисключительных лицензий программных продуктов для ЭВМ;
- иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам и соответствующие условиям признания определенных активов.

3.5.2. Сроки и направление списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с действующим законодательством, исходя из конкретной хозяйственной операции и утверждать приказом руководителя организации.

3.5.3. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной строкой, как расходы будущих периодов и списывать методом равномерного списания в течение периода, к которому они относятся.

3.5.4. НДС по расходам будущих периодов подлежит распределению.

### **3.6. Расходы и доходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

3.6.1. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

3.6.2. Расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, отражаются на счете 20 «Основное производство». Такими расходами признаются:

- все материальные расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг;
  - расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг;
  - начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
  - суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг;
  - прочие затраты.
- Основание: пункт 9 ПБУ 10/99.

3.6.3. Выручка от реализации отражается в учете:

- в отношении услуг, оказываемых Обществом – по факту оказания услуг на дату подписания акта об оказании услуг (согл. п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

3.6.4. Разницы, обусловленные различиями бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов (согл. п. 3 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»)

3.6.5. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 (согл. п. 22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»).

### **3.7. Финансовые вложения**

3.7.1. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (согл. п. 21 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

3.7.2. Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (согл. п. 26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

### **3.8. Финансовые результаты деятельности Общества**

Прибыль (убыток) от реализации товаров, работ, услуг определять за оказанные услуги независимо от оплаты (поступления денежной выручки).

### **3.9. Чистая прибыль и ее использование**

Чистую прибыль распределять и использовать согласно порядку, определенному Учредительными документами.

### **3.10. Резервы и фонды**

3.10.1. Начисляется резерв по сомнительным долгам.

3.10.2. Создаются резервы на предстоящую оплату отпусков.

### 3.11. Налог на прибыль

Суммы авансовых платежей и налога рассчитываются в целом по организации (головному подразделению). Расчет сумм авансовых платежей и налога по обособленным подразделениям не производится, в связи с нахождением обособленных подразделений на территории одного и того же субъекта РФ, что и головное подразделение – Иркутская область. Организация платит региональную часть налога централизованно (через ответственное обособленное подразделение – головное подразделение).

### 3.12. Налог на доходы физических лиц

Учет доходов, выплаченных физическим лицам, в отношении которых организация выступает налоговым агентом, предоставленных налоговых вычетов, а также сумм исчисленного и удержанного с них НДФЛ ведется в налоговом регистре, сформированном в компьютерной программе 1С Предприятие. Приложение № 5.

### 3.13. Налог на добавленную стоимость

Ведется отдельный учет по налогу на добавленную стоимость.

Общество оказывает следующие операции, не облагаемые НДС на основании п.п. 4 п. 3 статьи 149 НК РФ:

- операции, осуществляемые организациями, обеспечивающими информационное и технологическое взаимодействие между участниками расчетов, включая оказание услуг по сбору, обработке и предоставлению участникам расчетов информации по операциям с банковскими картами.

## 4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### 4.1. Краткие сведения о результатах инвентаризации статей баланса

АО «РИЦ Иркутской области» в целях составления годового отчета была проведена инвентаризация по состоянию на 31.12.2021 основных средств, товарно-материальных ценностей, расчетов с дебиторами и кредиторами, расходов будущих периодов. Расхождений между фактическими и учетными данными не выявлено.

### 4.2. Сведения об основных средствах

Наименование	Сальдо на 31.12.2021г. (тыс.руб.)
Основные средства строка 1150	37
ИТОГО:	37

### 4.3. Сведения о величине и структуре запасов

В состав запасов (стр. 1210) включены материальные запасы и товары:

Наименование	Сальдо на 31.12.2021г. (тыс.руб.)
Материальные запасы	2
ИТОГО:	2

### 4.4. Сведения о дебиторской задолженности:

Пояснение к строке 1230 Бухгалтерского баланса.

Наименование	Сальдо на 31.12.2021г. (тыс.руб.)
--------------	-----------------------------------

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	452
Дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	46
Переплата по налогам и сборам	1
<b>ИТОГО:</b>	<b>499</b>

#### 4.5. Сведения о денежных средствах, финансовых вложениях и прочих оборотных активах

Пояснение к строке 1250 Бухгалтерского баланса.

Наименование	Сальдо на 31.12.2021г. (тыс. руб.)
Денежные средства на расчетных счетах	1 561
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 561</b>

По состоянию на 31.12.2021г. величина прочих оборотных активов, отраженных по строке 1260 составила **20г.р.** Данный показатель сформирован на основании отраженных в учете расходов будущих периодов на счете 97.

#### 4.6. Сведения о кредиторской задолженности

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520) состоит из следующих показателей:

Наименование	Сальдо на 31.12.2021г. (тыс. руб.)
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	2 349
Авансы от покупателей и заказчиков	117
Задолженность по налогам и сборам	46
Прочая кредиторская задолженность (ошибочно оплаченные денежные средства от физических лиц)	83
<b>ИТОГО:</b>	<b>2 595</b>

#### 4.7. Сведения о величине и структуре отложенных налоговых активов и обязательств

По состоянию на 31.12.2021 года величина отложенных налоговых активов составила 11 653 тыс. руб. Данный показатель был сформирован на основании возникших вычитаемых временных разниц по оценочным обязательствам и резервам, по налоговому убытку за периоды 2014-2020гг.

#### 4.8. Пояснения к отчету о финансовых результатах

А. Пояснение по строке «Выручка»: за период с 01.01.2021 года и по 31.12.2021 года выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг общества составила 10377 тыс. руб. (выручка по проекту ЖКХ).

В. Пояснение к строке «Прочие доходы»: За период с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года прочие доходы составили 1 800 тыс. руб. (отчисления в оценочные резервы)

Г. Пояснение к стр. «Себестоимость продаж»:

<b>Расходы</b>	<b>2021 год</b>
Аренда помещения	54
Оплата труда	1 731

Оплата услуг самозанятых граждан, по договорам ГПХ	38
Страховые взносы	505
Распечатка и доставка ЕПД	789
Услуги по организации расчетов	768
Расходы по технической поддержке и использованию ПО	905
Канц. товары	2
Командировочные и представительские расходы	23
Услуги связи	55
Расходы на рекламу	8
Хоз. Расходы, ремонт орг. техники, мебели	8
Прочие расходы	4
<b>ИТОГО:</b>	<b>4 890</b>

Д. Пояснение к стр. «Управленческие расходы»:

<b>Расходы</b>	<b>2021 год</b>
Аренда помещения	243
Аренда автомобиля, и транспортные услуги	568
Аудиторские услуги	40
Амортизация	27
Информационные и консультационные услуги	30
Лицензия 1С	25
Оплата труда	2 185
Страховые взносы	653
Канц. товары	20
Командировочные и представительские расходы	88
Услуги связи	50
Уборка и содержание офисного помещения	23
Почтовые расходы	2
Списание ОС до 40 тыс.руб	116
Юридические услуги (в т.ч. услуги регистратора Р.О.С.Т.)	42
Хоз. Расходы, ремонт орг. техники, мебели	23
Прочие расходы	2
<b>ИТОГО:</b>	<b>4 137</b>

Пояснение к стр. «Прочие расходы»:

<b>Расходы</b>	<b>2021 год</b>
Отчисления в оценочные резервы	1 369
Расходы на услуги банка	600
Прочее	7
Корректировка документа реализации за 2020 г.	237
<b>ИТОГО:</b>	<b>2 199</b>

## 5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Дочерних и зависимых обществ нет.

## 5.1. Список аффилированных лиц на 31.12.2021 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	4	5	7
1.	Акционерное общество «Расчетные Решения»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	29.05.2014	51,0
2.	Министерство имущественных отношений Иркутской области	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	29.05.2014	49,0
3.	Лобанова Ольга Игоревна	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества. 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: физическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа этого хозяйственного общества)	15.05.2020	-

## 5.2. Операции со связанными сторонами

В отчетный период совершались операции по договорам, заключенным со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2021 год		Данные за 2020 год	
		Объем операции (тыс. руб.)	Кредиторская зад-ть, сальдо расчетов на 31 декабря 2021 года (тыс. руб.)	Объем операции (тыс. руб.)	Кредиторская зад-ть, сальдо расчетов на 31 декабря 2020 года (тыс. руб.)
АО "РАСЧЕТНЫЕ РЕШЕНИЯ"	Услуги по предоставлению виртуального частного ЦОД	4	1	4	1
	Краткосрочный заем	0	0	250	0
	Проценты по краткосрочному займу	0	0	54	0

	Услуги по договору №УОС_25/96 от 28.07.2014 (транспортный проект)	0	2151	0	2151
	Предоставление сервиса БРИС-ЖКХ (тех. поддержка, доработка)	869	87	1052	340

С АО «РАСЧЕТНЫЕ РЕШЕНИЯ» взаимодействие по следующим договорам:

1. Договор № УОС 25/96 от 28.07.2014г. о присоединении к Правилам ЕПСС системы УЭК.
2. Договор № 135/19/РР от 16.10.2019г. по предоставлению виртуального частного ЦОД.
3. Договор 132/18/УЭК от 04.06.2018г. об оказании услуг по предоставлению сервиса ЖКХ.
4. Лицензионный договор №134/19/РР от 16.10.2019г. о предоставлении неисключительной лицензии на ПО «БРИС-ЖКХ».

## 6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ

На 31 декабря 2021 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 364 тыс. руб. (количество неоплаченных дней отпуска — 139).

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 815 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности покупателей.

Расчет суммы резерва по сомнительным долгам представлен ниже:

Контрагент Договор Документ	Сумма сомнительной задолженности	Резервы					Осталось начислить
		Начислено ранее	Начислено	Восстановлено	Присоединено к доходам (расходам)	Сумма	
1	2	3	4	5	6	7	8
АКВАТРАНС ООО			2 617,55	2 617,55			
БИРЮСА ООО УК	7 459,26	8 790,90		1 331,64	7 459,26	7 459,26	
БИРЮСА+ ООО	667 917,65	667 917,65			667 917,65	667 917,65	
ВОДОЛЕЙ МОШКОВСКОГО РАЙОНА НОВОСИБИРСКОЙ ОБЛАСТИ МУП		49 883,22	173 877,66	223 760,88			
ИРЦ ООО			170 326,10	170 326,10			
КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО МОШКОВСКОГО РАЙОНА МУП		43 145,72	118 365,51	161 511,23			
КОС БМО МУП							
ОЛЕРОН+ ООО		50 000,00		50 000,00			
СЛЮДЯНСКАЯ КОММУНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ ООО		52 742,25	12 702,59	65 444,84			
СЛЮДЯНСКОЕ ООО			16 887,87	16 887,87			
УЖКС ООО	142 906,49	142 708,32	9 330,80	12 224,83	130 483,49	139 814,29	3 092,20
УК ОСЕТРОВО ООО			4 354,07	4 354,07			

УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ БИРЮСА ООО		124 092,64	54 573,44	178 666,08			
<b>Итого</b>	<b>818 283,40</b>	<b>1 139 280,70</b>	<b>563 035,59</b>	<b>887 125,09</b>	<b>805 860,40</b>	<b>815 191,20</b>	<b>3 092,20</b>

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

## 7. ТРУД И ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 отсутствует. Текущность кадров в отчетном периоде составила 39%. Списочная численность работников на 31.12.2021 — 5 человек. Среднемесячная зарплата — 55 тыс. руб.

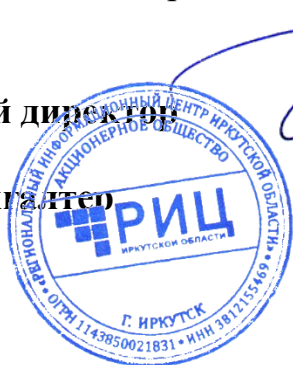
## 8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты способные оказать существенное влияние на финансовое состояние организации не обнаружены.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

31.01.2022г.



*Handwritten signature of O.I. Lobanova*  
*Handwritten signature of T.F. Snigur*

**О.И. Лобанова**

**Т.Ф. Снигур**