

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ЕИРЦ РК»
ЗА 2021 ГОД

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "Единый информационно-расчетный центр Республики Карелия" (сокращенное наименование ООО «ЕИРЦ РК», далее - Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Петрозаводску за № 1151001016297 25 декабря 2015. Свидетельство 10 № 001366137.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ЕИРЦ РК»:

185031, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Зайцева, д.67а, оф.108.

Основной вид деятельности ООО «ЕИРЦ РК» - деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

Общество через свои расчетные центры в отчетном периоде предоставляло следующий комплекс услуг:

- начисление платы за жилищно-коммунальные услуги, начисление взносов на капитальный ремонт, начисление платы за найм;
- выпуск и организация доставки единых платежных документов - счетов;
- сбор платежей граждан, учет и распределение поступивших денежных средств населения;
- прием и обслуживание населения по жилищно-коммунальным вопросам (учет граждан по месту жительства, консультации по расчетам и начислению платы);
- расчет и предоставление Центрам Социальной работы сведений по суммам льгот;
- ведение претензионной работы, взыскание в принудительном порядке задолженности за жилищно-коммунальные услуги
- размещение информации в системе ГИС ЖКХ.

Свою деятельность за отчетный период ООО «ЕИРЦ РК» осуществляло на территории 9 районов Республики Карелия.

Источником формирования финансовых ресурсов Общества являются средства, полученные от оказания услуг, а также другие источники, не противоречащие законодательству Российской Федерации.

Ключевые акценты, на которые Общество опирается в своей деятельности, это:

- доверие потребителей и заказчиков;
- контроль качества;
- привлекательность для РСО, УК, ТСЖ

Среднесписочная численность работающих в ООО «ЕИРЦ РК» за отчетный период составила 40 сотрудников.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета ООО «ЕИРЦ РК» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации

(утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В учетную политику внесены изменения в связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Бухгалтерская отчетность ООО «ЕИРЦ РК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.2. Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

2.3. Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом,

увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

2.4. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости. При применении данного метода используется следующий принцип: материально-производственные запасы при их списании на различные нужды оцениваются по себестоимости первых по времени закупок.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Займы и кредиты

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов в учете не отражены.

2.7. Выручка, прочие доходы

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приемки – передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

2.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Стоимость оказания услуг формируется на счете 20 «Основное производство» и по окончании отчетного месяца отражается на счете 90.02 «Себестоимость продаж».

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы: на размещение рекламы в справочниках, приобретение неисключительных лицензий), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Расходы будущих периодов»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

3. Корректировки и прочие изменения в учет, относящиеся к предыдущим периодам

В 2021 году не производились корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

4.1. Нематериальные активы, НИОКР

Наличие и движение нематериальных активов: в 2021 году ООО «ЕИРЦ РК» нематериальные активы не приобретало.

4.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств представлены в Пояснении 2. Основные средства: Таблица 2.1: Наличие и движение основных средств и таблице 2.2: Капитальные вложения. За 2021 год приобретено и принято к учету оргтехника, серверное оборудование на сумму 307 тыс. руб.; приобретен новый автомобиль на сумму 1883 тыс.руб. Выбыло имущества на сумму 866 тыс.руб – продажа старого служебного автомобиля.

ООО «ЕИРЦ РК» арендует помещения для размещения расчетных центров. Стоимость арендованных основных средств представлена в Пояснении 2. Основные средства, Таблица 2.4: Иное использование основных средств.

Достройка, дооборудование, реконструкция и частичная ликвидация основных средств в 2021 году не производилась.

По состоянию на отчетную дату объекты основных средств по договорам лизинга не передавались и не приобретались.

4.3 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2021 сформированы за счет приобретенных неисключительных прав на лицензии, программные продукты, отраженных в составе расходов будущих периодов и со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты на сумму 197 тыс.руб.

4.4. Запасы

Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей в 2021 году Организацией не создавался в связи с отсутствием оснований. Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в Пояснении 4. Запасы: Таблица 4.1: Наличие и движение запасов.

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасов, находящихся в залоге нет.

4.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2021 г. остаток краткосрочных финансовых вложений организации составил 64 332 тыс. руб.

- 2 500 тыс.руб заем, предоставленный ООО «СЕГЕЖА СЕТИ» по договору займа с процентами под залог недвижимого имущества от 30.09.2018 со сроком возврата до 01.12.2018. Заемные денежные средства заемщиком в срок не возвращены. Решением Арбитражного суда Республики Карелия от 15.10.2019 по делу № А26-8852/2019 ООО «Сегежа Сети» (ОГРН 1161001055577, ИНН 1001310896, адрес: 185030, г. Петрозаводск, ул. Володарского, д. 40, оф. 421) признано банкротом, открыто конкурсное производство по упрощенной процедуре банкротства ликвидируемого должника. Требования ООО «ЕИРЦ РК» включены в реестр кредиторов.

- 61 832 тыс.руб субсидия в целях финансового обеспечения затрат на оказание услуг в рамках финансового посредничества.

Наличие и движение финансовых вложений представлены в Пояснении 3. Финансовые вложения: Таблица 3.1: Наличие и движение финансовых вложений.

4.6. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 24 549 тыс. руб., 31 637 тыс. руб., 14 435 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021, 2020, и 2019 г., в кассе - 0 тыс. руб., 21 тыс. руб., 86 тыс. руб. Инкассированные денежные средства, не зачисленные на банковские счета организации, по состоянию 31 декабря 2021, 2020 и 2019 г. соответственно в сумме 0 тыс. руб., 0 тыс. руб., 0 тыс. руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

4.7. Дебиторская задолженность

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался в связи с отсутствием оснований. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Пояснении 5. Дебиторская и кредиторская задолженность Таблица 5.1: Наличие и движение дебиторской задолженности.

Расшифровка дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность	на 01.01.2022, тыс. руб.	на 01.01.2021, тыс. руб.
Задолженность покупателей сч. 62.01	1133	1 283
Предоплата поставщикам сч. 60.02, 60.01	531	39264

Переплата по налогам и сборам сч. 68	0	670
Переплата по страховым взносам сч. 69	0	0
Расчеты с персоналом по оплате труда сч. 70	0	0
Прочие дебиторы сч. 71	19	48
Расчеты по претензиям (76.02)	53	0
Расчеты с субагентами/принципалами (ФЛ) сч. 76.05	765	163
Расчеты по госпошлине	2799	2179
Прочие расчеты	0	66
Итого	5300	43673

Причины основного уменьшения дебиторской задолженности:

- Уменьшение по статье предоплата поставщикам обусловлено отражением на финансовые вложения средств перечисленных по договору цессии ООО «Питэр Пит» ((соглашение б/н от 28.12.20г.)
- Уменьшение дебиторской задолженности по налогам и сборам – произведен зачет переплаты по состоянию на 01.01.2022 в счет начисленного налога, уплачиваемого в связи с применением УСН, рассчитанного по итогам 2021 года.;

4.8. Целевое финансирование и государственная помощь

В течение отчетного периода организация целевого финансирования в целях финансового обеспечения затрат на оказание услуг нет.

4.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Пояснении 5. Дебиторская и кредиторская задолженность: Таблице 5.3: Наличие и движение кредиторской задолженности.

Расшифровка кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность	на 01.01.2022, тыс. руб.	на 01.01.2021, тыс. руб.
Задолженность поставщикам сч. 60.01	13	330
Предоплата покупателей сч. 62.02	7	0
Задолженность по налогам и сборам сч. 68	1	25
Задолженность по страховым взносам сч. 69	485	815
Расчеты с персоналом по оплате труда сч. 70	0	0
Прочие дебиторы сч. 71	1	3
Расчеты с принципалами (ФЛ) 76.05	74216	68909
Расчеты с принципалами (ЮЛ) 76.06	479	697
Расчеты с принципалами пени 76.09	12861	0
Расчеты с персоналом, прочими ФЛ сч. 76.41, 73.03	0	0
Итого	88063	70779

4.10. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 г. организация поручительств не получала и не выдавала.

В 2018 году организацией получено имущество в залог от ООО "СЕГЕЖА СЕТИ" по договору займа с процентами под залог недвижимого имущества от 30.09.2018 - нежилые помещения общей площадью 245,2 кв. м., местонахождение г. Сегежа, ст. Сегежа общей кадастровой стоимостью 667 тыс. руб.

Наличие и движение залогового имущества представлены в Пояснении 8. Обеспечение обязательств.

4.11. Налоги и сборы

Суммы начисленных и уплаченных налогов и сборов.

Наименование показателя	за 2021 г., тыс. руб.		за 2020 г., тыс. руб.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	17410	16724	14 764	14 425
Налоговые платежи	4148	2800	5497	5513
НДС	0	0	27	21
Налог при УСН	1347	0	1149	0
НДФЛ	2801	2800	4321	5492
прочие	2	2	4	4
Страховые взносы	6630	6961	10129	10134
ФСС	625	658	659	927
ПФ	4840	5080	7402	7420
ФФОМС	1122	1178	1716	1722
ФСС НС	43	45	65	65

4.12. Кредиты и займы

В 2021 году заемные средства не привлекались.

Наличие и движение выданных займов представлено в Пояснении 3. Финансовые вложения: Таблица 3.1 Наличие и движение финансовых вложений.

4.13. Оценочные обязательства

Краткосрочные оценочные обязательства приведены в Пояснении 7: Оценочные обязательства – резерв на оплату отпусков.

4.14. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от оказания услуг за 2021 и 2020 годы составила соответственно 15 630 тыс.руб и 19 772 тыс. руб. В 2021 году в сравнении с 2020 годом выручка от оказания услуг снизилась на 4 142 тыс.руб (или на 21%). Основная причина снижения – расторжение договоров по начислению и сбору социального найма с администрациями отдельных районов Карелии.

Расходы по обычным видам деятельности за 2021 и 2020 годы составили 39 131 тыс. руб. и 56 520 тыс. руб. соответственно, снижение на 17 389 тыс.руб (или на 44%). Снижение расходов обусловлено реализацией программы оздоровления финансов Общества, оптимизация расходов.

4.15. Договоры строительного подряда

В течение отчетного периода организация выручку по договорам строительного подряда организация не получала.

5.1. Информация о связанных сторонах

Единственный участник ООО «ЕИРЦ РК» МИНИСТЕРСТВО
ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ.

Список аффилированных лиц

Наименование юридического лица аффилированного лица	Место нахождения	Основание, в силу которого лицо признаётся аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия в УК общества %
АО «ЕРЦ РК»	185035, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Зайцева, д.67а, оф.108	Единственным акционером Лица является МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ	12.10.2010	100

5.2. Информация о финансовом результате

По итогам 2021 года получена прибыль в размере 13 534 тыс. руб. На значительное увеличение прибыли повлияло списание кредиторской в размере 7 513 истекшим сроком исковой давности (2018 год), а так же оптимизация расходов Общества

Генеральный директор

С.В. Яляев

Главный бухгалтер

М.В.Клопцова