
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год акционерного общества «Региональный информационный центр Иркутской области»

г. Иркутск

03 марта 2023г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

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

4.1.	Краткие сведения о результатах инвентаризации статей баланса	9
4.2.	Сведения об основных средствах	10
4.3.	Сведения о величине и структуре запасов	10
4.4.	Сведения о дебиторской задолженности:	10
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	11
5.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	12
5.1.	Список аффилированных лиц на 31.12.2022 г.	12
5.2.	Операции со связанными сторонами	13
6.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ	14
7.	ТРУД И ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА	14
8.	СОБЛЮДЕНИЕ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14
9.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	15
10.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ВЛИЯНИИ НА ПОКАЗАТЕЛЬ НЕРАСПРЕДЕЛЕННОЙ ПРИБЫЛИ ЭФФЕКТА ПЕРЕХОДА НА ФСБУ 6/2020 РЕТРОСПЕКТИВНО	15

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 2022 года по 31 декабря 2022 года.

Финансовым результатом деятельности АО «РИЦ Иркутской области» за 2022 год является прибыль в размере 965 тыс. рублей.

Остаток денежных средств и краткосрочных финансовых вложений АО «РИЦ Иркутской области» по состоянию на 31.12.2022 года составляет 2 182 тыс. рублей.

Размер чистых активов АО «РИЦ Иркутской области» по состоянию на 31.12.2022 года составляет 11 741 тыс. рублей при величине уставного капитала 60 000 тыс. рублей

Численность персонала АО «РИЦ Иркутской области» по состоянию на 31.12.2022 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.

31 октября 2022 года проведено Внеочередное общее собрание акционеров Общества (протокол № 2/2022 от 31.10.2022 г.) на котором принято решение об уменьшении уставного капитала АО «РИЦ Иркутской области» до величины, не превышающей стоимости его чистых активов, определенных по итогам 2021 года, путем уменьшения номинальной стоимости акций. Таким образом 09.02.2023 в ЕГРЮЛ внесена запись о государственной регистрации изменений в учредительный документ и сведений о юридическом лице о размере уставного капитала АО «РИЦ Иркутской области» в сумме 10 000 000 (Десять 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

31 октября 2022 года проведено Внеочередное общее собрание акционеров Общества (протокол № 2/2022 от 31.10.2022 г.) на котором принято решение об уменьшении уставного капитала АО «РИЦ Иркутской области» до величины, не превышающей стоимости его чистых активов, определенных по итогам 2021 года, путем уменьшения номинальной стоимости акций. Таким образом 09.02.2023 в ЕГРЮЛ внесена запись о государственной регистрации изменений в учредительный документ и сведений о юридическом лице -о размере уставного капитала АО «РИЦ Иркутской области» 10 000 000 (Десять миллионов) рублей.

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

В 2022 году основной целью Общества являлось увеличение собственной прибыльности за счет расширения клиентской базы обслуживания в рамках проекта «Оператор ЖКХ» на территории Сибирского федерального округа.

В рамках данного проекта Общество обеспечивает следующие юридические и фактические действия: начисление платежей за поставленные жилищно-коммунальные услуги собственникам и нанимателям помещений (далее – Потребителям) самостоятельно; ведение ранее открытых лицевых счетов и открытие новых лицевых счетов Потребителей; ведение базы данных Потребителей, Поставщиков; формирование, печать и доставка Потребителям ЕПД на оплату услуг; организацию информационного взаимодействия с кредитными организациями, ФГУП Почта России по сбору платежей Потребителей за поставленные услуги; организацию информационного взаимодействия с ОСЗН, ГИС ЖКХ; составление ежемесячных отчетов о начисленных и оплаченных Потребителями платежах за поставку услуг, о перечисленных Поставщикам денежных средствах, об оказанных услугах в рамках договоров; работу с Потребителями по вопросам начислений, перерасчетов, приему показаний индивидуальных приборов учета; координацию работы Системы по сбору и распределению платежей в сфере ЖКХ в рамках компетенции оператора такой системы.

С 2020 года Общество приняло решение расширять клиентскую зону по обозначенному проекту за пределами Иркутской области. Так к концу 2022 года клиентская зона Общества по проекту «Оператор ЖКХ» представлена на территории таких регионов как: Московская область, Омская область, Новосибирская область, Кемеровская область, Красноярский край, Хабаровский край, Камчатский край. Также Общество продолжило расширять клиентскую базу по Иркутской области (подключены клиенты по г. Усть-Кут (три управляющих компании и водоканал) и Иркутскому району).

По состоянию на 31 декабря 2022 года в системе «БРИС ЖКХ» Общество координирует 43 437 лицевых счетов.

В рамках развития услуги «Расчетного банка» – сбор и распределение платежей на банковском транзитном счете 40911 в 2022 год оборот по счетам 40911, координируемым Обществом, составил 444,1 млн. руб., что на 23,4% больше предшествующего года.

Спецификой деятельности Общества является сложность заключения договоров с предприятиями сферы ЖКХ из-за достаточно конкурентной среды, но несмотря на это, Обществом совместно с АО «РАСЧЕТНЫЕ РЕШЕНИЯ», Байкальским и Сибирским банками ПАО Сбербанк были разработаны стратегии совместных действий по расширению клиентской базы «БРИС ЖКХ», которые позволили с 20220 года начать и продолжить положительную динамику развития проекта «Оператор ЖКХ» на базе Общества в 2022 году. Работают «Центры Обслуживания Населения» на базе отделений ПАО Сбербанк в г. Байкальск и г. Слюдянка.

Распространение вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) и ведение Российской Федерацией Специальной военной операции на Украине не оказало существенного влияния на результаты деятельности Общества в 2022 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, и эскалации конфликта на Украине.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

3.1. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность общества подготовлена на основе утвержденной учетной политике на 2022 год.

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6, 26/2020, ФСБУ 25/2018. На данные стандарты компания перешла ретроспективно с пересчетом всех сравнительных показателей.

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. Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 Капитальные вложения» с 2022 года. Основание: пункт 2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н, пункт 3 ФСБУ 6/2020, пункт 4 ФСБУ 26/2020.

3.2.2. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре «Оборотно-сальдовая ведомость по счету МЦ04». Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

3.2.3. Организация выделяет следующие группы основных средств:

- недвижимость, которая используется в операционной деятельности;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- офисная техника;
- офисная мебель.

Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020.

3.2.4. Организация оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости. Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

3.2.5. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.

3.2.6. Организация начисляет амортизацию ежемесячно. Основание: пункты 32 ФСБУ 6/2020.

3.2.7. Организация начисляет амортизацию линейным способом по всем группам основных средств. Основание: пункт 35 ФСБУ 6/2020.

3.3. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

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

3.3.2. 2.4.2 Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

3.3.3. 2.4.3 При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу скользящей оценки. При методе скользящей оценки средняя стоимость запасов определяется перед каждым списанием.

3.3.4. 2.4.4 Фактическая себестоимость товаров формируется без учета транспортно-заготовительных расходов, связанных с приобретением товаров, которые учитываются в составе затрат отдельно по статье «Коммерческие расходы по товарам и МПЗ» к счету 26 «Общехозяйственные расходы».

3.3.5. 2.4.5 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.

3.3.6. 2.4.6 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.

3.4. Учет расходов будущих периодов

3.4.1. 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.

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

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

3.4.4. НДС по расходам будущих периодов подлежит распределению.

3.5. Расходы и доходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

3.5.1. 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).

3.5.2. 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.

3.5.3. 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»).

3.5.4. 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»)

3.5.5. 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»).

3.6. Финансовые вложения

3.6.1. 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»).

3.6.2. 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»).

3.7. Финансовые результаты деятельности Общества

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

3.8. Чистая прибыль и ее использование

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

3.9. Резервы и фонды

3.9.1. Начисляется резерв по сомнительным долгам.

3.9.2. Создаются резервы на предстоящую оплату отпусков.

3.10. 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).

3.11. 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.

3.12. 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;
- услуги банковского платежного агента (БПА), осуществление отдельных банковских операций организациями, которые в соответствии с законодательством Российской Федерации вправе их совершать без лицензии Центрального банка Российской Федерации.

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 31.12.2022 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 31.12.2022г. (тыс.руб.)
Основные средства строка 1150	-
ИТОГО:	-

4.3. Сведения о величине и структуре запасов

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

Наименование	Сальдо на 31.12.2022г. (тыс.руб.)
Материальные запасы	1
ИТОГО:	1

4.4. Сведения о дебиторской задолженности:

Пояснение к строке 1230 Бухгалтерского баланса.

Наименование	Сальдо на 31.12.2022г. (тыс.руб.)
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	812
Дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	89
Переплата по налогам и сборам	1
ИТОГО:	902

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

Пояснение к строке 1250 Бухгалтерского баланса.

Наименование	Сальдо на 31.12.2022г. (тыс. руб.)
Денежные средства на расчетных счетах	2 182
ИТОГО:	2 182

По состоянию на 31.12.2022г. 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 31.12.2022г. (тыс. руб.)
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	2 263
Авансы от покупателей и заказчиков	104
Задолженность по налогам и сборам	180
Прочая кредиторская задолженность (ошибочно оплаченные денежные средства от физических лиц)	69
ИТОГО:	2 616

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

По состоянию на 31.12.2022 года величина отложенных налоговых активов составила 11 503 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 01.01.2022 года и по 31.12.2022 года выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг общества составила 12959 тыс. руб. (выручка по проекту ЖКХ).

В. Пояснение к строке «Прочие доходы»: За период с 01.01.2022 года по 31.12.2022 года прочие доходы составили 901 тыс. руб. (отчисления в оценочные резервы), в том числе 900 602,22руб. – восстановлены резервы по сомнительным долгам. В целях формирования прозрачной финансовой отчетности и руководствуясь пп. 18.2 ПБУ 9/99 и 21.2 ПБУ 10/99, принято решение показывать прочие доходы/расходы свернуто. Соответственно по строке 2340 «Прочие доходы» показаны свернуто в сумме 133т.р. (Сумма восстановленных резервов по сомнительным долгам 900 602,22руб., уменьшена на сумму начисленных резервов 767 869,31 руб.).

Г. Пояснение к стр. «Себестоимость продаж»:

Расходы	2022 год
Аренда помещения	56
Оплата труда	1 838
Оплата услуг самозанятых граждан, по договорам ГПХ	380
Страховые взносы	557
Распечатка и доставка ЕПД	1 073
Услуги по организации расчетов	382
Расходы по технической поддержке и использованию ПО	1 252
Канц. товары	8
Услуги связи	76
Хоз. Расходы, ремонт орг. техники, мебели	7
Орг. техника, инвентарь	129
Прочие расходы	49
ИТОГО:	5 807

Д. Пояснение к стр. «Управленческие расходы»:

Расходы	2022 год
Аренда помещения	243
Аренда автомобиля, и транспортные расходы	485
Аудиторские услуги	40
Информационные и консультационные услуги	29
Лицензия 1С	26
Оплата труда	2 903
Страховые взносы	832
Канц. товары	8
Командировочные и представительские расходы	47
Услуги связи	48
Уборка и содержание офисного помещения	60
Почтовые расходы	2
Повышение квалификации сотрудников	46

Юридические услуги (в т.ч. услуги регистратора Р.О.С.Т.)	61
Хоз. Расходы, ремонт орг. техники, мебели	20
Расходы на рекламу (содержание сайта)	5
Прочие расходы	7
ИТОГО:	4 862

Пояснение к стр. «Прочие расходы»:

Расходы	2022 год
Расходы на услуги банка, интернет-эквайринг	1 003
Списание дебиторской задолженности	130
Прочее	74
ИТОГО:	1 207

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Дочерних и зависимых обществ нет.

5.1. Список аффилированных лиц на 31.12.2022 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 2022 год		Данные за 2021 год		Данные за 2020 год	
		Объем операции (тыс. руб.)	Кредиторская зад-ть, сальдо расчетов на 31 декабря 2022 года (тыс. руб.)	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	4	1
	Краткосрочный заем	0	0	0	0	250	0
	Проценты по краткосрочному займу	0	0	0	0	54	0
	Услуги по договору №УОС_25/96 от 28.07.2014 (транспортный проект)	2151	0	0	2151	0	2151
	Предоставление сервиса БРИС-касса по договору №193/22/РР от 08.07.2022	0,7	0,4	0	0	0	0
	Предоставление сервиса БРИС-ЖКХ (тех. поддержка, доработка)	1232	103	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».
5. Договор №193/22/РР (БРИС-касса) от 08.07.2022г.

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ

На 31 декабря 2022 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 250 тыс. руб. (количество неоплаченных дней отпуска — 74).

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 682 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности покупателей.

Расчет суммы резерва по сомнительным долгам представлен ниже:

Контрагент Договор Документ	Резервы						Осталось начислить
	Сумма сомнительной задолженности	Начислено ранее	Начислено	Восстановлено	Присоединено к доходам (расходам)	Сумма	
1	2	3	4	5	6	7	8
АУКСИЛИУМ ООО	7 939,72	5 540,35	1 599,06			7 139,41	800,31
БИРЮСА ООО УК	7 401,23	7 459,26		58,03	7 401,23	7 401,23	
БИРЮСА+ ООО	667 917,65	667 917,65			667 917,65	667 917,65	
ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ ООО		18 757,58		18 757,58			
Итого	683 258,60	699 674,84	1 599,06	18 815,61	675 318,88	682 458,29	800,31

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
63		815 191,20	900 602,22	767 869,31		682 458,29
АУКСИЛИУМ ООО			22,91	7 162,32		7 139,41
БИРЮСА ООО УК		7 459,26	7 459,26	7 401,23		7 401,23
БИРЮСА+ ООО		667 917,65	667 917,65	667 917,65		667 917,65
СТАНЦИОННО-ОЯШИНСКОЕ ЖКХ МУП			6 140,66	6 140,66		
ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ ООО			70 027,96	70 027,96		
ТЕПЛОВИК+ ООО			2 024,56	2 024,56		
УЖКС ООО		139 814,29	147 009,22	7 194,93		
Итого		815 191,20	900 602,22	767 869,31		682 458,29

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

7. ТРУД И ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 отсутствует. Текущность кадров в отчетном периоде составила 0%. Списочная численность работников на 31.12.2022 — 5 человек. Среднемесячная зарплата — 81 тыс. руб.

8. СОБЛЮДЕНИЕ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть

нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления.

АО «РИЦ Иркутской области» существенно не пострадало и не внесло коррективы в текущую деятельность из-за событий, связанных с санкциями и специальной военной операцией России на Украине. Произошло увеличение расходов по некоторым статьям затрат на оказание услуг (например, на услуги печати единого платежного документа за ЖКУ, в связи с ростом цен на бумагу, и некоторые другие расходы в связи с общим ростом процента инфляции в стране).

Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

31 октября 2022 года проведено Внеочередное общее собрание акционеров Общества (протокол № 2/2022 от 31.10.2022 г.) на котором принято решение об уменьшении уставного капитала АО «РИЦ Иркутской области» до величины, не превышающей стоимости его чистых активов, определенных по итогам 2021 года, путем уменьшения номинальной стоимости акций. Таким образом 09.02.2023 в ЕГРЮЛ внесена запись о государственной регистрации изменений в учредительный документ и сведений о юридическом лице о размере уставного капитала АО «РИЦ Иркутской области» в сумме 10 000 000 (Десять миллионов) рублей.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ВЛИЯНИИ НА ПОКАЗАТЕЛЬ НЕРАСПРЕДЕЛЕННОЙ ПРИБЫЛИ ЭФФЕКТА ПЕРЕХОДА НА ФСБУ 6/2020 РЕТРОСПЕКТИВНО

Согласно пункту 48 ФСБУ 6/2020, компания перешла на новые правила ретроспективно. Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года на сумму активов, которые числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так, основание: пункт 49 ФСБУ 6/2020. В результате пересчета, показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) был скорректирован.

Непокрытый убыток на 31 декабря 2022 года составил -48 308 тыс. рублей. Из них: -48 т.р. - сформирован резервный фонд Общества из чистой прибыли за 2022 год, 965 тыс. рублей – заработанная прибыль отчетного 2022 года, которая отражена в ОФР за 2022 год по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» в графе «За 2022 год».

Непокрытый убыток на 31 декабря 2021 года составил -49 224 тыс. рублей. Из них: - 37 тыс. руб. - убыток в виде суммы корректировки по ФСБУ 6/2020 и 769 тыс. рублей – заработанная прибыль 2021 года, которая отражена в ОФР за 2022 год по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» в графе «За 2021 год».

Непокрытый убыток на 31 декабря 2020 года составил -49 956 тыс. рублей. Из них: - 787 тыс. рублей – убыток 2020 года, который отражен в ОФР за 2021 год по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)».

Генеральный директор

Главный бухгалтер

03.03.2023г.



О.И. Лобанова

Т.Ф. Снигур