1050 6011

ИНН 5904154067 / КПП 590401001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

## Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 / Отчетный период (код) 34 / Отчетный год 2015

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КОМПЛЕКСНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ЦЕНТР-ПРИКАМЬЕ" (ОАО "КРЦ-ПРИКАМЬЕ")

(наименование организации)

| | |
|---|---|
| Дата утверждения отчетности | .. . .. . .... |
| Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД | 72.30.- - |
| Код по ОКПО | 98060471 |
| Форма собственности (по ОКФС) | 16 |
| Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) | 47- - - |
| Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ) | 384 |

На 11 страницах с приложением документов или их копий на ... листах

**Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:**

1 — 1 – руководитель; 2 – уполномоченный представитель

МОКРУШИН МАКСИМ АНАТОЛЬЕВИЧ

(фамилия, имя, отчество* руководителя (уполномоченного представителя) полностью)

Подпись _____ Дата 31.03.2016

МП**

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

**Заполняется работником налогового органа**

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) ..

на ... страницах

в составе (отметить знаком V)

| | | | |
|---|---|---|---|
| 0710001 | | 0710002 | |
| 0710003 | | 0710004 | |
| 0710005 | | 0710006 | |

с приложением документов или их копий на ... листах

Дата представления документа .. . .. . ....

Зарегистрирован за № ...

Фамилия, И. О.* _____ Подпись _____

* Отчество при наличии

** При наличии

1050 6028

ИНН 5904154067--

КПП 590401001 Стр. 002

**Местонахождение (адрес)**

Почтовый индекс 614000

Субъект Российской Федерации (код) 59

Район

Город Пермь г

Населеный пункт (село, поселок и т.п.)

Улица (проспект, переулок и т.п.) Сибирская ул

Номер дома (владения) 94

Номер корпуса (строения)

Номер офиса

1050 6035

ИНН 5904154067 / КПП 590401001 Стр. 003

**Форма по ОКУД 0710001**

## Бухгалтерский баланс

### АКТИВ

| *Пояснения*[1] | *Наименование показателя* | *Код строки* | *На отчетную дату отчетного периода* | *На 31 декабря предыдущего года* | *На 31 декабря года, предшествующего предыдущему* |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| - | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| - | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| - | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| - | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| - | Основные средства | 1150 | 2620 | 958 | 629 |
| - | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| - | Финансовые вложения | 1170 | 5 | 5639 | 515 |
| - | Отложенные налоговые активы | 1180 | 0 | 27 | 0 |
| - | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 371 | 249 | 186 |
| - | Итого по разделу I | 1100 | 2996 | 6873 | 1330 |
| | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| - | Запасы | 1210 | 223 | 40 | 43 |
| - | Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям | 1220 | 73 | 61 | 128 |
| - | Дебиторская задолженность | 1230 | 40386 | 16676 | 33463 |
| - | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| - | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 25891 | 63365 | 10469 |
| - | Прочие оборотные активы | 1260 | 115 | 4 | 17 |
| - | Итого по разделу II | 1200 | 66688 | 80146 | 44120 |
| - | **БАЛАНС** | 1600 | 69684 | 87019 | 45450 |

1050 6042

ИНН 5904154067 – –

КПП 590401001 Стр. 004

## ПАССИВ

| Пояснения[1] | Наименование показателя | Код строки | На отчетную дату отчетного периода | На 31 декабря предыдущего года | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | **III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| - | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 10000 | 10000 | 10000 |
| - | Собственные акции, выкупленные у акционеров[2] | 1320 | (-) | (-) | (-) |
| - | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| - | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| - | Резервный капитал | 1360 | 379 | 296 | 116 |
| - | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 2492 | 409 | 376 |
| - | Итого по разделу III | 1300 | 12871 | 10705 | 10492 |
| | **III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ[3]** | | | | |
| - | Паевой фонд | 1310 | - | - | - |
| - | Целевой капитал | 1320 | - | - | - |
| - | Целевые средства | 1350 | - | - | - |
| - | Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества | 1360 | - | - | - |
| - | Резервный и иные целевые фонды | 1370 | - | - | - |
| - | Итого по разделу III | 1300 | - | - | - |
| | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| - | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| - | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 386 | 60 | 63 |
| - | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| - | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| - | Итого по разделу IV | 1400 | 386 | 60 | 63 |

| *Пояснения*[1] | *Наименование показателя* | *Код строки* | *На отчетную дату отчетного периода* | *На 31 декабря предыдущего года* | *На 31 декабря года, предшествующего предыдущему* |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| - | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| - | Кредиторская задолженность | 1520 | 53677 | 74280 | 32587 |
| - | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| - | Оценочные обязательства | 1540 | 2750 | 1974 | 2308 |
| - | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| - | Итого по разделу V | 1500 | 56427 | 76254 | 34895 |
| - | **БАЛАНС** | 1700 | 69684 | 87019 | 45450 |

Примечания
1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.
3 Заполняется некоммерческими организациями

1050 6103

ИНН 5904154067 / КПП 590401001 Стр. 006

**Форма по ОКУД 0710002**

## Отчет о финансовых результатах

| *Пояснения*[1] | *Наименование показателя* | *Код строки* | *За отчетный год* | *За предыдущий год* |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| - | Выручка [2] | 2110 | 120914 | 97200 |
| - | Себестоимость продаж | 2120 | (88343) | (37455) |
| - | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 32571 | 59745 |
| - | Коммерческие расходы | 2210 | (-) | (-) |
| - | Управленческие расходы | 2220 | (26584) | (22323) |
| - | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 5987 | 37422 |
| - | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 1801 | 0 |
| - | Проценты к получению | 2320 | 1791 | 371 |
| - | Проценты к уплате | 2330 | (-) | (-) |
| - | Прочие доходы | 2340 | 6706 | 3457 |
| - | Прочие расходы | 2350 | (13167) | (37838) |
| - | **Прибыль (убыток) до налогообложения** | 2300 | 3118 | 3412 |
| - | Текущий налог на прибыль | 2410 | (598) | (1631) |
| - | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | 432 | 1073 |
| - | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | (326) | 3 |
| - | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 9 | 27 |
| - | Прочее | 2460 | (37) | (162) |
| - | **Чистая прибыль (убыток)** | 2400 | 2166 | 1649 |
| - | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| - | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| - | Совокупный финансовый результат периода[3] | 2500 | 2166 | 1649 |
| | **СПРАВОЧНО** | | | |
| - | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | 2166 | 1649 |
| - | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

1050 6134

ИНН 5904154067 / КПП 590401001 Стр. 007

## Отчет об изменениях капитала

**Форма по ОКУД 0710003**

### 1. Движение капитала

| *Уставный капитал* 1 | *Собственные акции, выкупленные у акционеров* 2 | *Добавочный капитал* 3 | *Резервный капитал* 4 | *Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)* 5 | *Итого* 6 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)** | | | | | |
| 10000 | (-) | - | 116 | 376 | 10492 |
| ***(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)*** | | | | | |
| Увеличение капитала – всего: (3210) | | | | | |
| 0 | - | - | - | 1649 | 1649 |
| в том числе: чистая прибыль (3211) | | | | 1649 | 1649 |
| переоценка имущества (3212) | | - | | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213) | | - | | - | - |
| дополнительный выпуск акций (3214) | | | | | |
| - | - | - | | | - |
| увеличение номинальной стоимости акций (3215) | | | | | |
| - | - | - | | - | |
| реорганизация юридического лица (3216) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала – всего: (3220) | | | | | |
| (0) | - | (-) | (-) | (1436) | (1436) |
| в том числе: убыток (3221) | | | | (-) | (-) |
| переоценка имущества (3222) | | (-) | | (-) | (-) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223) | | (-) | | (-) | (-) |
| уменьшение номинальной стоимости акций (3224) | | | | | |
| (-) | - | - | | - | (-) |
| уменьшение количества акций (3225) | | | | | |
| (-) | - | - | | - | (-) |
| реорганизация юридического лица (3226) | | | | | |
| - | - | - | - | - | (-) |
| дивиденды (3227) | | | | (1436) | (1436) |
| Изменение добавочного капитала (3230) | | - | - | - | |
| Изменение резервного капитала (3240) | | | 180 | (180) | |

1050 6141

ИНН 5904154067 / КПП 590401001 Стр. 008

| Уставный капитал 1 | Собственные акции, выкупленные у акционеров 2 | Добавочный капитал 3 | Резервный капитал 4 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5 | Итого 6 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)** | | | | | |
| 10000 | (-) | - | 296 | 409 | 10705 |
| ***(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)*** | | | | | |
| Увеличение капитала – всего: (3310) | | | | | |
| 0 | - | - | - | 2166 | 2166 |
| в том числе: чистая прибыль (3311) | | | | 2166 | 2166 |
| переоценка имущества (3312) | | - | | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313) | | - | | - | - |
| дополнительный выпуск акций (3314) | | | | | |
| - | - | - | | | - |
| увеличение номинальной стоимости акций (3315) | | | | | |
| - | - | - | | - | |
| реорганизация юридического лица (3316) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала – всего: (3320) | | | | | |
| (-) | - | (-) | (-) | (-) | (-) |
| в том числе: убыток (3321) | | | | (-) | (-) |
| переоценка имущества (3322) | | (-) | | (-) | (-) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323) | | (-) | | (-) | (-) |
| уменьшение номинальной стоимости акций (3324) | | | | | |
| (-) | - | - | | - | (-) |
| уменьшение количества акций (3325) | | | | | |
| (-) | - | - | | - | (-) |
| реорганизация юридического лица (3326) | | | | | |
| - | - | - | - | - | (-) |
| дивиденды (3327) | | | | (-) | (-) |
| Изменение добавочного капитала (3330) | | - | - | - | |
| Изменение резервного капитала (3340) | | | 83 | (83) | |
| **Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)** | | | | | |
| 10000 | (-) | - | 379 | 2492 | 12871 |

## 2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему | Изменение капитала за предыдущий год: за счет чистой прибыли (убытка) | Изменение капитала за предыдущий год: за счет иных факторов | На 31 декабря предыдущего года |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Капитал – всего:** | | | | | |
| до корректировок | 3400 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | - | - | - | - |
| **в том числе:** | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | - | - | - | - |
| по другим статьям капитала: | | | | | |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

## 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря отчетного года | На 31 декабря предыдущего года | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Чистые активы | 3600 | 12871 | 10705 | 10492 |

1050 6172

ИНН 5904154067 / КПП 590401001 Стр. 010

## Отчет о движении денежных средств

**Форма по ОКУД 0710004**

| Наименование показателя | Код строки | За отчетный год | За предыдущий год |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| Поступления – всего | 4110 | 3549506 | 2901912 |
| в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 96426 | 83557 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 3453080 | 2818355 |
| Платежи – всего | 4120 | (3586906) | (2839014) |
| в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (70811) | (24596) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (30681) | (25165) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (-) | (-) |
| налог на прибыль | 4124 | (2567) | (554) |
| прочие платежи | 4129 | (3482847) | (2788699) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (37400) | 62898 |
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| Поступления – всего | 4210 | 0 | 220 |
| в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 0 | 220 |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи – всего | 4220 | (1865) | (9157) |
| в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (1865) | (187) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | (0) | (5) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (0) | (8965) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | (-) | (-) |
| прочие платежи | 4229 | (-) | (-) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (1865) | (8937) |

1050 6189

ИНН 5904154067 / КПП 590401001 Стр. 011

| Наименование показателя | Код строки | За отчетный год | За предыдущий год |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| Поступления – всего | 4310 | 1791 | 371 |
| в том числе: получение кредитов и займов | 4311 | - | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | 1791 | 371 |
| Платежи – всего | 4320 | (0) | (1436) |
| в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников | 4321 | (-) | (-) |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (0) | (1436) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (-) | (-) |
| прочие платежи | 4329 | (-) | (-) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 1791 | (1065) |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | 4400 | (37474) | 52896 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | 4450 | 63365 | 10469 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | 4500 | 25891 | 63365 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

0710005 с. 1

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.) ОАО "КРЦ-Прикамье" за 2015 год

## 1. Основные средства

### 1.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло объектов | | | переоценка | | | |
| | | | первона-чальная стоимость [3] | накопленная амортизация [6] | поступило | первона-чальная стоимость [3] | накопленная амортизация [6] | начислено амортизации [6] | первона-чальная стоимость [3] | накопленная амортизация [6] | первона-чальная стоимость [3] | накопленная амортизация [6] |
| **Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего** | **5200** | за 20 15 г.[1] | 2888 | ( 1931 ) | 2216 | ( ) | | ( 553 ) | | | 5104 | ( 2484 ) |
| | **5210** | за 20 14 г.[2] | 3409 | ( 2780 ) | 645 | ( 1166 ) | 1166 | ( 316 ) | | | 2888 | ( 1930 ) |
| в том числе: Машины и оборудование | **5201** | за 20 15 г.[1] | 2597 | ( 1688 ) | 1091 | ( ) | | ( 350 ) | | | 3688 | ( 2038 ) |
| | **5211** | за 20 14 г.[2] | 1952 | ( 1443 ) | 645 | ( ) | | ( 245 ) | | | 2597 | ( 1688 ) |
| *Транспортные средства* | **5202** | за 20 15 г.[1] | | ( ) | 1125 | ( ) | | ( 152 ) | | | 1125 | ( 152 ) |
| | **5212** | за 20 14 г.[2] | 1166 | ( 1149 ) | | ( 1166 ) | 1166 | ( 17 ) | | | | ( ) |
| *Другие виды основных средств* | **5203** | за 20 15 г.[1] | 290 | ( 243 ) | | ( ) | | ( 51 ) | | | 290 | ( 294 ) |
| | **5213** | за 20 14 г.[2] | 290 | ( 189 ) | | ( ) | | ( 54 ) | | | 290 | ( 243 ) |

## 1.2. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 15 г.[4] | На 31 декабря 20 14 г.[2] | На 31 декабря 20 13 г.[5] |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | | | |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | | | |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | | | |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 5336 | 4792 | 14835 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | | | |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | | | |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | | | |

## 2. Финансовые вложения

### 2.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | перво-начальная стоимость | накопленная корректи-ровка [7] | поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первона-чальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | перво-начальная стоимость | накопленная корректи-ровка [7] |
| | | | | | | перво-начальная стоимость | накопленная корректи-ровка [7] | | | | |
| **Долгосрочные - всего** | **5301** | за 20 15 г.[1] | 5639 | - | | ( 3526 ) | - | - | ( 2108 ) | 5 | - |
| | **5311** | за 20 14 г.[2] | 515 | - | 8965 | ( 2893 ) | - | - | - | 5639 | - |
| в том числе: | **5302** | за 20 15 г.[1] | 5 | - | | ( - ) | - | - | ( ) | 5 | - |
| *вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций* | **5312** | за 20 14 г.[2] | 515 | - | | ( - ) | - | - | ( 510 ) | 5 | - |
| *дебиторская задолженность, приобретенная по договору уступки права требования* | **5303** | за 20 15 г.[1] | 5634 | - | | ( 3526 ) | - | - | ( 2108 ) | - | - |
| | **5313** | за 20 14 г.[2] | - | - | 8965 | ( 2893 ) | - | - | ( 438 ) | 5634 | - |
| **Краткосрочные - всего** | **5305** | за 20 15 г.[1] | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |
| | **5315** | за 20 14 г.[2] | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |
| **Финансовых вложений - итого** | **5300** | за 20 15 г.[1] | 5639 | - | 0 | ( 3526 ) | - | - | ( 2108 ) | - | - |
| | **5310** | за 20 14 г.[2] | 515 | - | 8965 | ( 2893 ) | - | - | ( 948 ) | 5639 | - |

## 3. Запасы

### 3.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | себесто-имость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себесто-имость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себесто-имость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 20 15 г.[1] | 40 | ( - ) | 7667 | ( 7484 ) | - | - | x | 223 | ( - ) |
| | 5420 | за 20 14 г.[2] | 43 | ( - ) | 5466 | ( 5469 ) | - | - | x | 40 | ( - ) |
| в том числе: | 5401 | за 20 15 г.[1] | 18 | ( - ) | 6219 | ( 6095 ) | - | - | - | 142 | ( - ) |
| *сырье, материалы и другие аналогичные ценности* | 5421 | за 20 14 г.[2] | 28 | ( - ) | 5248 | ( 5258 ) | - | - | - | 18 | ( - ) |
| *Расходы будущих периодов* | 5402 | за 20 15 г.[1] | 22 | ( - ) | 1448 | ( 1389 ) | - | - | - | 81 | ( - ) |
| | 5422 | за 20 14 г.[2] | 15 | ( - ) | 218 | ( 211 ) | - | - | - | 22 | ( - ) |

## 4. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8] | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8] | погашение | списание на финансовый результат [8] | восстановление резерва | перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 20 15 г.[1] | | ( ) | | | ( ) | ( ) | | ( ) | | ( ) |
| | 5521 | за 20 14 г.[2] | | ( ) | | | ( ) | ( ) | | ( ) | | ( ) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 15 г.[1] | 20848 | ( 4172 ) | 3757912 | | ( 3733582 ) | ( 202 ) | 2364 | | 44976 | ( 4590 ) |
| | 5530 | за 20 14 г.[2] | 34415 | ( 952 ) | 3126883 | ( ) | ( 3139435 ) | ( 1015 ) | 753 | | 20848 | ( 4172 ) |
| в том числе: | 5511 | за 20 15 г.[1] | 16954 | ( 3475 ) | 144816 | | ( 138928 ) | ( ) | 2362 | | 22842 | ( 4353 ) |
| *расчеты с покупателями и заказчиками* | 5531 | за 20 14 г.[2] | 17495 | ( 952 ) | 127987 | ( ) | ( 128315 ) | ( 213 ) | 317 | | 16954 | ( 3475 ) |
| *авансы выданные* | 5512 | за 20 15 г.[1] | 508 | ( 155 ) | 6959 | | ( 5972 ) | ( 201 ) | | | 1294 | ( 3 ) |
| | 5532 | за 20 14 г.[2] | 1550 | ( ) | 6267 | | ( 7110 ) | ( 199 ) | 59 | | 508 | ( 155 ) |
| *прочая* | 5513 | за 20 15 г.[1] | 3386 | ( 542 ) | 3606137 | | ( 3588682 ) | ( 1 ) | 2 | | 20840 | ( 234 ) |
| | 5533 | за 20 14 г.[2] | 15370 | ( ) | 2992629 | | ( 3004010 ) | ( 603 ) | 377 | | 3386 | ( 542 ) |
| Итого | 5500 | за 20 15 г.[1] | 20848 | ( 4172 ) | 3757912 | | ( 3733582 ) | ( 202 ) | 2364 | x | 44976 | ( 4590 ) |
| | 5520 | за 20 14 г.[2] | 34415 | ( 952 ) | 3126883 | ( ) | ( 3139435 ) | ( 1015 ) | 753 | x | 20848 | ( 4172 ) |

## 4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | в результате | причитающиеся | погашение | списание | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 20 15 г.[1] | | | | ( ) | ( ) | ( ) | |
| | 5571 | за 20 14 г.[2] | | | | ( ) | ( ) | ( ) | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 20 15 г.[1] | 74280 | 3611383 | | ( 3631934 ) | ( 52 ) | | 53677 |
| | 5580 | за 20 14 г.[2] | 32587 | 3129138 | | ( 3087248 ) | ( 197 ) | | 74280 |
| в том числе: | | за 20 15 г.[1] | 2777 | 96457 | | ( 93078 ) | ( 32 ) | | 6124 |
| *расчеты с поставщиками и подрядчиками* | | за 20 14 г.[2] | 2209 | 48993 | | ( 48413 ) | ( 12 ) | | 2777 |
| *авансы полученные* | | за 20 15 г.[1] | 59 | 2367 | | ( 2412 ) | ( ) | | 14 |
| | | за 20 14 г.[2] | | 657 | | ( 598 ) | ( ) | | 59 |
| *расчеты по налогам и сборам* | | за 20 15 г.[1] | 5811 | 16267 | | ( 16306 ) | ( 9 ) | | 5763 |
| | | за 20 14 г.[2] | 1113 | 33013 | | ( 28315 ) | ( ) | | 5811 |
| *прочая* | | за 20 15 г.[1] | 65633 | 3496292 | | ( 3520138 ) | ( 11 ) | | 41776 |
| | | за 20 14 г.[2] | 29265 | 3046475 | | ( 3009922 ) | ( 185 ) | | 65633 |
| Итого | 5550 | за 20 15 г.[1] | 74280 | 3611383 | | ( 3631934 ) | ( 52 ) | x | 53677 |
| | 5570 | за 20 14 г.[2] | 32587 | 3129138 | | ( 3087248 ) | ( 197 ) | x | 74280 |

## 5. Затраты на производство



| Наименование показателя | Код | За 2015г. | За 2014г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 6022 | 4063 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 31811 | 25541 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 8741 | 6679 |
| Амортизация | 5640 | 553 | 316 |
| Прочие затраты | 5650 | 67800 | 23179 |
| Итого по элементам | 5660 | 114927 | 59778 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]) | 5670 | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5680 | | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 114927 | 59778 |

## 6. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Оценочные обязательства - всего** | **5700** | 1974 | 3267 | ( 2491 ) | ( ) | 2750 |
| в том числе:<br>*на оплату отпусков* | 5701 | 1974 | 3267 | ( 2491 ) | ( ) | 2750 |

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

# Пояснительная записка
# к бухгалтерской отчетности за 2015 год
# Открытое акционерное общество «Комплексный расчетный центр-Прикамье»

**Раздел 1. Общие сведения**

1. Сокращенное наименование ОАО «КРЦ-Прикамье»;
2. Юридический/почтовый адрес: 614002, Пермский край, г. Пермь, ул. Сибирская, д. 94/614039, Пермский край, г. Пермь, ул. Сибирская, д. 67;
3. Среднесписочная численность работающих, включая обособленные подразделения, за 2015 год составила 99 человек;
4. Наличие обособленных подразделений:

| Наименование | Место нахождения |
|---|---|
| Северное отделение | 618250, Пермский край, г. Губаха, ул. Дегтярева, 9 |
| Северное отделение | 618250, Пермский край, г. Губаха, Октябрьский пр-кт, 9б |
| Северное отделение | 618250, Пермский край, г. Губаха, Углеуральский пгт, ул. 2-я Коммунистическая, 105 |
| Северное отделение | 618334, Пермский край, г. Александровск, рп. Всеволодо-Вильва, ул. Розы Люксембург, 21 |
| Северное отделение | 618333, Пермский край, г. Александровск, п. Карьер Известняк, ул. Мира, 5 |
| Северное отделение | 618204, Пермский край, г. Чусовой, ул. Чайковского, 17Б |
| Северное отделение | 618204, Пермский край, г. Чусовой, п. Лямино, ул. Космонавтов, 1 |
| Северное отделение | 618350, Пермский край, г. Кизел, ул. Советская, 17 |
| Северное отделение | 618419, Пермский край, г. Березники, ул. Юбилейная, 26а |
| Северное отделение | 618417, Пермский край, г. Березники, ул. Юбилейная, 17 |
| Северное отделение | 618909, Пермский край, г. Лысьва, ул. Металлистов, 1 |
| Южное отделение | 617760, Пермский край, г. Чайковский, ул. Ленина, 61/1 |
| Южное отделение | 617765, Пермский край, г. Чайковский, Победы пр-кт, 16 |
| Южное отделение | 617763, Пермский край, г. Чайковский, ул. Вокзальная, 7/3 |
| Южное отделение | 617762, Пермский край, г. Чайковский, ул. Советская, 45 |
| Южное отделение | 617760, Пермский край, г. Чайковский, ул. Мира, 17/1 |
| Центральное отделение | 617060, Пермский край, Краснокамский район, г. Краснокамск, ул. Энтузиастов, 7 |
| Обособленное подразделение | 617060, Пермский край, Краснокамский район, г. Краснокамск, ул. Энтузиастов, 22,А |
| Центральное отделение | 617060, Пермский край, Краснокамский район, г. Краснокамск, ул. Большевистская, 54 |
| Центральное отделение | 617060, Пермский край, Краснокамский район, г. Краснокамск, ул. Геофизиков, 6 |
| Центральное отделение | 614039, Пермский край, г. Пермь, ул. Сибирская, 71 |

5. Состав акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров по состоянию на 31.12.2015г.:

- Открытое акционерное общество «Корпорация развития Пермского края», доля в уставном капитале 99%.
- Публичное акционерное общество «Т Плюс», доля в уставном капитале 1%.

6. Размер уставного капитала – 10000000 (десять миллионов) рублей. Оплачен 100%.

7. Базовая прибыль на акцию в отчетном периоде составляет 2,17 руб. (2 165 781,12/1000 000).

8. Факт принадлежности организации к группе компаний (степень аффилированности) или иным связанным сторонам:

| Наименование лица | Вид участия | Дата внесения в список |
|---|---|---|
| Открытое акционерное общество «Корпорация развития Пермского края» | 1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставной капитал ОАО «КРЦ-Прикамье»;<br>2. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ОАО «КРЦ-Прикамье» | 30.07.2014г. |
| Мокрушин Максим Анатольевич | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «КРЦ-Прикамье» | 01.07.2011г. |
| Худякова Юлия Олеговна | Лицо является членом совета директоров ОАО «КРЦ-Прикамье» | 26.06.2015г. |
| Колесников Владислав Анатольевич | Лицо является членом совета директоров ОАО «КРЦ-Прикамье» | 30.04.2015г. |
| Хмарук Кирилл Петрович | Лицо является членом совета директоров ОАО «КРЦ-Прикамье» | 29.07.2014г. |
| Богуславский Сергей Станиславович | Лицо является членом совета директоров ОАО «КРЦ-Прикамье» | 29.07.2014г. |
| Федоровский Виктор Генрихович | Лицо является членом совета директоров ОАО «КРЦ-Прикамье» | 30.04.2015г. |
| Общество с ограниченной ответственностью «Информационно-расчетный центр» | ОАО «КРЦ-Прикамье» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица. | 21.10.2008г. |
| Общество с ограниченной ответственностью «Пермский коммунальный союз» | ОАО «КРЦ-Прикамье» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица. | 13.09.2013 |

9. Органами управления ОАО «КРЦ-Прикамье» являются:
- Общее собрание акционеров;
- Генеральный директор;
- Ревизионная комиссия.

10. Органом контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

11. 29 июня 2015 года состоялось годовое Общее собрание акционеров Общества, на котором утвержден годовой отчет Общества по итогам 2014 года, бухгалтерская отчетность, в том числе отчет о финансовых результатах Общества за 2014 год.

12. Состав Ревизионной комиссии Общества:
- Петров Евсей Сергеевич;
- Мальцев Александр Александрович;
- Осташова Елена Николаевна.

13. Аудитором Общества является Закрытое акционерное общество «Центр бизнес-Консалтинга и аудита».

14. Перечень видов текущей деятельности Предприятия в 2015 году являются:
- коммунальный биллинг;
- сбор денежных средств за отпуск электроэнергии, теплоэнергии и прочих жилищно-коммунальных услуг;
- услуги по приему и ведению документов регистрационного учета по месту жительства, временного пребывания граждан.

15. Инвестиционная деятельность осуществляется в рамках вложений во внеоборотные активы (приобретение основных средств).

**Раздел 2. Существенные аспекты учетной политики**

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Общество руководствуется правилами и нормами, закрепленными:
- Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ « О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 года №34н;
- Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства Финансов РФ;
- Другими нормативными документами Правительства РФ и Минфина РФ, регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности;
- Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 31 декабря 2014 года № 34.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В учетную политику 2015 года внесены изменения в части отражения расходов на оплату услуг кредитных организаций, по договорам оказания услуг по переводу денежных средств по поручению физических лиц. В 2015 году указанные расходы относятся на прямые производственные расходы и отражаются на счете 20.01 «Основное производство».

Существенными способами ведения бухгалтерского учета являются следующие:

1. Учет основных средств.

Порядок принятия к бухгалтерскому учету объекта основного средства регулируется нормами ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (п.4 ПБУ 6/01).
Дополнительным условием признания актива в составе основных средств (с учетом абз.4 п.5 ПБУ 6/01) выступает его стоимостная оценка: первоначальная стоимость актива должна превышать 40 000 рублей.
Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с техническими условиями (технической документацией объекта) и устанавливается на дату ввода в эксплуатацию объекта основных средств решением Комиссии, утвержденной приказом руководителя

Предприятия, исходя из принятой Классификации основных средств по группам амортизационных отчислений.
Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода их в эксплуатацию.

2. Учет нематериальных внеоборотных активов.

Порядок принятия к бухгалтерскому учету объекта в качестве нематериального актива регулируется нормами ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» (п.3 ПБУ 14/2007).
В составе нематериальных оборотных активов учитываются:
- приобретение нематериальных активов;
- выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (НИОК и ТР);
- приобретение прочих внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев.
Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.
Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации. Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом по нормам амортизации, определенным исходя из срока полезного использования объекта нематериальных активов. Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется Предприятием на необходимость его уточнения (п.30 ПБУ 14/2007). При существенном изменении в расчете ожидаемых экономических выгод от использования актива способ амортизации подлежит корректировке.

3. Учет материально-производственных запасов.

В составе МПЗ Предприятие учитывает:
- сырье и материалы;
- комплектующие изделия, конструкции и детали;
- топливо и горюче-смазочные материалы (ГСМ);
- тару и тарные материалы;
- запасные части;
- прочие материалы (отходы и т.п.)
- материалы, переданные в переработку;
- строительные материалы;
- инвентарь и хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года;
- специальную одежду и специальную оснастку;
- готовую продукцию;
- товары.
В составе МПЗ Предприятие также учитывает активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве объектов основных средств (п.4 ПБУ 6/01), но стоимостью не более 40 000 руб. за единицу.
Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения (заготовления).

4. Учет финансовых вложений Предприятие относит активы к финансовым вложениям в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. №126Н.
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Определение первоначальной стоимости финансовых вложений зависит от способа их получения Предприятием.
Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). При невозможности возмещения их из бюджета они включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

5. Учет доходов.

В соответствии с ПБУ 9/99 для целей бухгалтерского учета организация самостоятельно признает поступления доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями исходя из требований этого ПБУ, характера своей деятельности, вида доходов и условий их получения.
Учет доходов ведется Предприятием в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия дебиторской задолженности.
Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции и товаров, от выполнения работ и оказания услуг, признаваемых Предприятием обычными видами деятельности.

6. Учет расходов.

Бухгалтерский учет расходов Общество ведет в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации».
Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:
- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.
Расходы Предприятия по обычным видам деятельности являются совокупностью затрат, связанных с оказанием услуг, выполнением работ, производством продукции, приобретением и продажей товаров.
Расходы отражаются в составе себестоимости в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.
Затраты, понесенные Предприятием, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, производством продукции, приобретением и продажей товаров, в отчетности должны соотноситься с выручкой от реализации услуг, работ, продукции и товаров.
В бухгалтерском учете расходы подразделяются на прямые и косвенные.
Прямые производственные расходы, связанные с производством определенного вида продукции, работ (услуг) и, соответственно, прямо и непосредственно относящиеся на их себестоимость (например, сырье, электроэнергия, заработная плата производственных рабочих и др.), отражаются по дебету счетов 20 «Основное производство».
К прямым расходам относятся:
- материальные затраты;
- расходы на приобретение услуг подрядных и субподрядных организаций;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции (работ, услуг), а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на 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, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции (работ, услуг), по основным средствам, сданным в аренду;
- расходы, связанные с работой по потребителям (доставка извещений, квитанций, снятие показаний счетчиков);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, по договорам оказания услуг по переводу денежных средств по поручению физических лиц.
Косвенные производственные расходы, не связанные непосредственно с производством определенного вида продукции, работ (услуг), а обусловленные процессами организации обслуживания производства, отражаются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы».
Распределение общепроизводственных расходов осуществляется ежемесячно пропорционально прямым затратам на производство продукции и выполнение работ, услуг. При этом прямыми затратами признается сумма затрат, аккумулированных по дебету счетов 20 до момента распределения общепроизводственных расходов и расходов вспомогательных производств.

7. Порядок учета расходов будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов,

установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Если вышеуказанные расходы не удовлетворяют условиям признания активов, то они подлежат единовременному списанию на расходы текущего отчетного периода за исключением расходов, понесенных в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда. Данные расходы списываются в целях определения финансового результата по мере признания выручки.

Расходы

- на проведение пуско-наладочных работ;
- на приобретение информационного и программного обеспечения, а также по получению лицензий, сертификатов и разрешений, использовать которые Общество предполагает не более 12 месяцев,

подлежат единовременному списанию на расходы текущего отчетного периода.

Расходы на оплату учебных отпусков списываются на расходы текущего отчетного периода непосредственно при наступлении отпуска.

8. Порядок учета прочих расходов.

Прочими признаются расходы, не связанные с обычными видами деятельности Предприятия. Прочими расходами (расходами по прочим видам деятельности) Предприятие признает:

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы от реализации активов (основных средств, нематериальных активов, материально-производственных запасов, ценных бумаг, прав требований и прочих активов);
- расходы от списания имущества (основных средств, незавершенного строительства, оборудования к установке, МПЗ и др.);
- расходы, связанные с хищениями и недостачами (основных средств, оборудования к установке, МПЗ и пр. активов)
- расходы по безвозмездно переданным активам (основных средств, оборудования к установке, МПЗ, и пр.активов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы от списания задолженности;
- курсовые разницы;
- выплаты, предусмотренные положением об оплате труда и трудовым договором;
- расходы в результате чрезвычайных событий;
- прочие расходы.

Аналитический учет прочих расходов ведется на счете 91.02 по видам прочих расходов (субконто «Прочие доходы и расходы») по подразделениям. В случае невозможности соотнести прочие расходы с каким-либо подразделением такие расходы относятся на подразделение «Дирекция» (Аппарат управления и т.п.).

**Раздел 3. Операции со связанными сторонами.**

ПАО «Т Плюс» предоставлены услуги:

| Наименование | Сумма (тыс.руб.) |
|---|---|
| Договор аренды имущества № 69/2014 от 01.09.2014г. | 498 |
| Договор аренды имущества № 7U00-FA041-01-005-0060-2015 от 30.09.15г. | 1 371 |
| Договор СБС – 11/08-14 от 01.02.2011г. | 244 |

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

| Виды выплат | Размер вознаграждения (тыс. руб.) |
|---|---|
| Краткосрочные, в том числе: | |
| Оплата труда | 7 519 |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск | 304 |
| Налоги и иные обязательные платежи | 2 635 |

**Раздел 4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности на 31 декабря отчетного года.**

**Выручка и прочие доходы**

Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг представлена в следующей таблице:

| **Выручка от основной деятельности** | **За отчетный период (тыс. руб.)** | **За аналогичный период предыдущего периода (тыс. руб.)** |
|---|---|---|
| В том числе: | | |
| Обработка данных | 119 316 | 95 439 |
| Услуги по приему и ведению документов регистрационного учета по месту жительства, временного пребывания граждан. | 1 548 | 1 000 |
| Прочая реализация | 50 | 761 |
| **Итого** | **120 914** | **97 200** |

Расшифровка прочих доходов представлена в следующей таблице:

| **Прочие доходы** | **За отчетный период (тыс. руб.)** | **За аналогичный период предыдущего периода (тыс. руб.)** |
|---|---|---|
| В том числе: | | |
| Восстановление суммы резерва сомнительной задолженности | 2 818 | 753 |
| Кредиторская задолженность списанная | 52 | 197 |
| Проценты к получению | 1 791 | 371 |
| Доходы, связанные с взысканием дебиторской задолженности | 3 730 | 1 503 |
| Прочие | 1 907 | 1 004 |
| **Итого** | **10 298** | **3 828** |

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг:

| **Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг** | **За отчетный период (тыс. руб.)** | **За аналогичный период предыдущего периода (тыс. руб.)** |
|---|---|---|
| В том числе: | | |
| Амортизация | 232 | 213 |
| Оплата труда | 16 193 | 12 070 |
| Отчисления на социальные нужды | 4 816 | 3 561 |
| Аренда | 5 980 | 5 163 |
| Услуги связи | 770 | 673 |
| Коммунальные расходы | 547 | 338 |
| Материально производственные запасы | 3 855 | 2 775 |
| Оценочное обязательство на оплату отпусков | 1 398 | 1 051 |
| Услуги сторонних организаций по сбору денежных средств | 41 114 | 5 967 |
| Услуги прочих организаций по проведению расчетов и платежей | 1 972 | 1 400 |
| Услуги по печати квитанций (извещений) | 3 019 | 263 |
| Услуги по доставке квитанций (извещений) | 4 028 | 620 |
| Сбытовые программы | 1 351 | 1 328 |
| Прочие расходы | 3 068 | 2 033 |
| **Итого** | **88 343** | **37 455** |

Управленческие расходы:

| **Статьи затрат** | **За отчетный период (тыс. руб.)** | **За аналогичный период предыдущего периода (тыс. руб.)** |
|---|---|---|
| В том числе: | | |
| Амортизация | 321 | 103 |
| Оплата труда | 15 618 | 13 471 |
| Отчисления на социальные нужды | 3 925 | 3 118 |
| Аренда | 1 679 | 1 204 |
| Услуги связи | 547 | 490 |
| Консультационные и аудиторские услуги | 170 | 209 |
| Материально производственные запасы | 826 | 1 022 |
| Оценочное обязательство на оплату отпусков | 1 847 | 1 050 |
| Прочие расходы | 1 651 | 1 656 |
| **Итого** | **26 584** | **22 323** |

Прочие расходы организации:

| **Прочие расходы** | **За отчетный период (тыс. руб.)** | **За аналогичный период предыдущего периода (тыс. руб.)** |
|---|---|---|
| В том числе: | | |
| Дебиторская задолженность списанная | 2 439 | 2 404 |
| Комиссия банка за РКО | 940 | 27 315 |
| Создание резерва по сомнительным долгам | 5 569 | 4 734 |
| Прочие расходы | 488 | 1 372 |
| Расходы, связанные с взысканием дебиторской задолженности | 3 731 | 1 503 |
| Создание резерва под обесценение финансовых вложений | - | 510 |
| **Итого** | **13 167** | **37 838** |

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

| **Наименование показателя** | **Сумма (тыс. руб.)** | **Величина резерва сомнительного долга (тыс. руб.)** |
|---|---|---|
| В том числе: | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 22 842 | 4 353 |
| Авансы выданные | 1 294 | 3 |
| Прочая | 20 840 | 234 |
| **Итого** | **44 976** | **4 590** |

Из общей суммы дебиторской задолженности:

| **Контрагент** | **Договор** | **Сумма (тыс. руб.)** |
|---|---|---|
| ОАО «ЭнергосбыТ Плюс» | Агентский договор | 16 459 |
| ЗАО «БСК» | Агентский договор | 14 731 |

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса Общества отражена краткосрочная кредиторская задолженность, представляет собой следующее:

| **Наименование показателя** | **Сумма (тыс. руб.)** |
|---|---|
| В том числе: | |
| Поставщики и подрядчики | 6 124 |
| Задолженность по налогам и сборам | 5 763 |
| Прочая | 41 790 |
| **Итого** | **53 677** |

Из общей суммы кредиторской задолженности:

| Контрагент | Договор | Сумма (тыс. руб.) |
|---|---|---|
| МУУП «Теплоэнергоремонт» | Агентский договор | 5 385 |
| ООО «Пермская сетевая компания» | Агентский договор | 18 923 |
| ФГУП «Почта России» | Договор на оказание услуг по доставке квитанций | 2 637 |

**Раздел 5. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, законодательством субъектов РФ о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.
В 2015 году Общество при исчислении налога на прибыль применяло ставку 15,5%, в т.ч. 2% - федеральный бюджет, 13,5% - региональный бюджет (в соответствии с Законом Пермской области от 30.08.2001 № 1685-296 «О налогообложении Пермской области»).

**Данные, используемые при расчете налога на прибыль за 2015г.**

(руб.)

| Показатель | Сумма |
|---|---|
| **Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету** | **3 117 843** |
| **Условный расход (доход) по налогу на прибыль (прибыль до налогообложения х15,5%)** | **483 266** |
| **Постоянная разница** | **7 671 519** |
| Выплаты в составе ФОТ, не принимаемые в целях налогообложения | 9 336 |
| Расходы прошлых периодов | 1 046 |
| Налоги и сборы | 88 035 |
| Расходы, не принимаемые в целях налогообложения | 290 382 |
| Резерв по сомнительным долгам | 7 280 720 |
| Услуги нотариуса сверх норм | 2 000 |
| **ПНО (постоянная разница х15,5%)** | **1 189 085** |
| **Постоянная разница** | **4 884 697** |
| Восстановление суммы резерва сомнительной задолженности | 2 818 311 |
| Резерв по сомнительным долгам | 2 057 812 |
| Доходы прошлых лет | 8 574,00 |
| **ПНА (постоянная разница х15,5%)** | **757 128** |
| **Вычитаемые временные разницы** | **54 942** |
| Произведенные улучшения арендованного имущества | 54 942 |
| **ОНА (ВВР*15,5%)** | **8 516** |
| **Налогооблагаемые временные разницы** | **-2 102 585** |
| Амортизация | 195 431 |
| Амортизационная премия | -497 029 |
| Доходы от участия в других | -1 800 987 |

| | |
|---|---|
| организациях | |
| **ОНО (НВР*15,5%)** | **-325 901** |
| **Налог на прибыль (+/- условный расход+ПНО-ПНА+ОНА-ОНО)** | **597 838** |

**Раздел 6. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности.**

Согласно п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» данные о совокупных затратах организации на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов.

| Наименование показателя | Фактические данные (тыс. руб.) |
|---|---|
| Электроэнергия (собственные нужды) | 332 |
| Теплоэнергия (собственные нужды) | 68 |
| Водоснабжение (собственные нужды) | 25 |
| **Итого расходы на собственные нужды** | **425** |

**Раздел 7. Аналитические данные**

Показатели ликвидности, обеспеченности собственными средствами и оборачиваемости дебиторской задолженности

| Показатели | Прошлый год | Отчетный год | Примечания |
|---|---|---|---|
| Коэффициент текущей ликвидности | 1,05 | 1,18 | Значение показателя выше 1. Общество способно погашать текущие обязательства за счет оборотных активов. |
| Коэффициент обеспеченности собственными средствами | 0,79 | 0,39 | Показатель свидетельствует о наличии у предприятия собственных средств, что является одним их главных условий его финансовой устойчивости. |
| Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности | 5,68 | 4,24 | Снижение показателя связано с переходом компании к более мягкой политике взаимоотношений с клиентами, направленной на расширение доли рынка. |

Планы развития организации в 2016 году.

В планах ОАО «КРЦ-Прикамье» на 2016 год сохранить результаты, достигнутые Обществом в 2015 году, а именно обеспечить безубыточную деятельность Общества и получение прибыли.

Основными задачами ОАО «КРЦ-Прикамье» на 2016 год, являются:

- выход на обслуживание дополнительных л/счетов, увеличив их со 342 тыс. до 651 тыс.
- расширение территорий присутствия,
- развитие собственной сети по приему платежей (увеличение пунктов приема платежей);
-обеспечение эффективной деятельности компании в конкурентной среде, совершенствование методов управления, автоматизация и применение передовых технологий в производственном процессе;
- расширение сферы интересов, участие компании в непрофильных видах коммерческой деятельности;
- дальнейшее внедрение стандартов обслуживания потребителей и сохранение партнерских отношений, а также повышение прозрачности деятельности компании;
- увеличение объема собираемости денежных средств с населения;
- обеспечение единства бизнес- процессов компании и обособленных подразделений.

Руководитель Мокрушин Максим Анатольевич

Главный бухгалтер Гончарова Светлана Владимировна