

открытое акционерное общество
«ЕДИНЫЙ РАСЧЁТНО-КАССОВЫЙ ЦЕНТР»

442960, Пензенская область, г. Заречный, ул. Строителей 4а
тел. (8412) 61-12-34, факс (8412) 60-86-66, E-mail: info@erkc.zato.ru
ИНН/КПП:5838045873/583801001 ОГРН:1085838000632

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА 2011 г.

I. Сведения об организации

Наименование организации: **Открытое акционерное общество «Единый расчетно-кассовый центр»**
Место нахождения и почтовый адрес: **442960, г. Заречный, ул. Строителей, 4а**
Дата государственной регистрации: **01.11.2008г**
ОГРН: **1085838000632**
Уставный капитал: **12778,8 руб.**

II. Структура предприятия

1. Администрация.
2. Бухгалтерия, в т.ч. кассы.
3. Отдел по работе с населением:
 - паспортно-учетная группа;
 - расчетная группа.
4. Юридический отдел.
5. МОП.

Средняя численность в 2011 г. составила 35 чел. Среднемесячная заработная плата – 22540 руб. Зарботная плата работникам выплачивалась в течение 2011 года своевременно 2 раза в месяц и в полном объеме.

Социально-трудовые отношения в ОАО «ЕРКЦ» регулируются Коллективным договором, заключенным между работниками и работодателем в лице их представителей и положением по оплате труда.

На предприятии действует профсоюзная организация, членами которой являются все работники.

III. Характеристика деятельности организации

Целями создания предприятия являлось решение задач по оказанию услуг юридическим и физическим лицам по начислению, организации сбора и учета платежей населения за жилищно-коммунальные и другие услуги, распределение их между поставщиками, а также извлечение прибыли в результате своей деятельности.

IV. Перечень услуг, оказываемых предприятием в 2011 г.,

1. Начисление, сбор, распределение платежей населения за жилищно-коммунальные и другие услуги.
2. Предоставление агентских услуг ОАО «Пензенской энергосбытовой компании» по начислению и сбору платежей за электроэнергию с предприятий города.
3. Предоставление агентских услуг Обществу с ограниченной ответственностью "Газпром межрегионгаз Пенза" по начислению и сбору платежей за газ с населением города.
4. Оказание услуг жителям города паспортно-учетной службой.
5. Осуществление работы с неплательщиками по погашению ими задолженности по оплате жилищно-коммунальных и других услуг.
6. Оказание юридических услуг жителям города.
7. Осуществление функций по контролю за соблюдением правил пользования жилыми помещениями социального назначения.
8. Осуществление функций наймодателя по муниципальному жилому фонду.
9. Реализация проездных билетов МП «Автотранс».
10. Реализация пластиковых телефонных и интернет карт ОАО «РТК».

V. Учетная политика предприятия

Основные элементы учетной политики

- предприятие определяет выручку для целей налогообложения прибыли и НДС «по отгрузке»;
- списание ТМЦ в производство – по стоимости единицы запаса;
- амортизация начисляется в соответствии с гл. 25 НК РФ и классификацией основных средств (утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г.№1) линейным способом.
- налоговый регистр по учету НДС за 2011 год создается автоматически по формам, предусмотренным программой п.1 ст. 230 НКРФ.
- при осуществлении вида деятельности «Оказание услуг спортивно-оздоровительного типа» (услуги бани) применять специальный режим налогообложения в

виде ЕНВД в соответствии с требованием НК РФ. Спортивно-оздоровительный комплекс планируется ввести в действие в 1 квартале 2012 года.

VI. Показатели финансово-хозяйственной деятельности предприятия

Учет расчетов населения за жилищно-коммунальные и другие услуги, оказываемые предприятиями города, ведется на балансовом счете № 76. В составе дебиторской задолженности, числящейся на балансе предприятия в общей сумме 101599 тыс. руб., задолженность населения составляет 99645 тыс. руб. – 98,1%. В составе кредиторской задолженности, числящейся на балансе предприятия в сумме 101383 тыс. руб., задолженность поставщикам услуг за население составляет 100127 тыс. руб. – 98,8%

Объем услуг, оказываемых предприятием в 2011 г., увеличился по сравнению с 2010 г. и составил 30307,4 в том числе НДС 18% 4623,0 против 25532 тыс. руб., в т.ч. НДС 18% - 3895 тыс. руб. Рост объемов по основному виду деятельности составил – **18,7 %** (3477,3 тыс.руб.) к соответствующему объему 2010 г. Рост объемов по остальным видам деятельности составил **18,6%** (1298,2 тыс.руб.) по сравнению с 2010 г, что произошло в основном за счет увеличения объемов агентских услуг для ОАО «Пензенской энергосбытовой компании» и сбора платежей за междугородние телефонные переговоры. Динамика дохода по видам деятельности представлена в таблице №1.

Таблица №1

ПОКАЗАТЕЛИ	2010г.	2011г.	% к 2011г.
ВСЕГО	25531,9	30307,4	118,7%

- по основному виду деятельности	18578,8	22056,1	118,7%
-сбор платежей за электроэнергию	5702,8	6648,7	116,6%
- паспортно-учетные услуги	1019,7	1035,0	101,5%
-сбор платежей за услуги телематических служб	38,6	81,4	210,9%
-реализация проездных билетов	42,3	37,1	87,7%
-реализация телефонных и интернет карт ОАО РТК	1,4	1,0	71,4%
- размещение рекламы	144,0	48,0	33,3%
-сбор платежей за междугородние телефонные переговоры	4,3	56,7	1318,6%
прочие		343,4	100%

По итогам 2011 года получена чистая **прибыль** 1662,0 тыс. руб., в 2010 г. – 2218,0 тыс. руб.

В соответствии с п. 6.4 Устава из прибыли остающейся в распоряжении предприятия после уплаты всех налогов отчислено в Резервный фонд на покрытие убытков в 2011 году – 83,0 тыс. руб. Из нераспределенной прибыли 2009 г. – 285,0 тыс. руб. 2010 год – 111,0 тыс. руб. Всего резервный фонд на 01.01.2012 г. составил 479,0 тыс. руб.

Основными факторами, повлиявшими на хозяйственные и финансовые результаты деятельности предприятия, явились:

- Уменьшение процента стоимости услуг предоставляемых предприятиям;
- уменьшение собираемости платежей населения, несмотря на комплекс мер, применяемых в ежедневной работе ОАО «ЕРКЦ».
- Увеличение затрат на коммунальные услуги в среднем на 15%
- Затраты на ремонт и обслуживание автомобиля и спортивно-оздоровительного комплекса, который планируем пустить в эксплуатацию на полную мощность в 1 квартале 2012 года.

VII. Меры по снижению задолженности населения за ЖКУ

Всего в 2011 году было заключено обязательств на погашение задолженности со 104 должниками на сумму 2869,7. В течение 2011 года 23 человек полностью исполнили свои обязательства и погасили задолженность на общую сумму 419,4 тыс. руб.

Проводятся меры по ликвидации задолженности граждан по оплате жилья и коммунальных услуг:

1. Систематически проводятся разъяснения гражданам посредством СМИ (телевидение, газеты, радио) предусмотренных законодательством РФ обязанностей по внесению платы за жилое помещение и коммунальные услуги и мер ответственности.
2. Осуществляются личные встречи с должниками, в т.ч. по месту жительства, совместно с техниками ЖЭК.
3. Осуществляются предупреждения должникам посредством телефонов с напоминанием о необходимости своевременной оплаты жилых помещений.

4. Ежеквартально рассылаются прикрепленные к основным счетам- квитанциям письменные предупреждения на бумаге красного цвета о необходимости внесения платы за жилое помещение и коммунальные услуги с разъяснением мер ответственности.
5. Заключаются обязательства о поэтапном погашении задолженности.
6. Ведется постоянная работа по предъявлению исков о взыскании задолженности в судебном порядке, возбуждению исполнительного производства.

VIII. Платежи в бюджет и внебюджетные фонды

Платежи в бюджет:

Таблица №4

	2010г.	2011г.	%
ВСЕГО	5683,3	8555,8	150,6%
В т.ч.налог на прибыль	1733,2	1729,9	99,8%
НДС	2721,7	5143,1	189,0%
НДФЛ	1001,7	1260,3	125,8%
Налог на имущество	204,4	339,9	166,3%
Транспортный налог	3,0	7,8	260,0%
Прочие	19,3	74,8	387,6%

Платежи во внебюджетные фонды:

Таблица №5

	2010г.	2011г.	%
ВСЕГО	1732,1	3079,2	177,8%
В том числе			
ФСС	-	371,0	100%
Страховая часть	1203,4	1930,2	160,4%
Накопительная часть	285,9	322,8	112,9%
ОМС	226,5	436,7	192,8%
ФСС НС	16,3	18,5	113,5%

В 2011 году транспортный налог возрос в связи с покупкой второго автомобиля, платежи в фонд социального страхования в 2010 году не перечислялись, в связи с тем, что в 2009 году двое работников ОАО «ЕРКЦ» ушли в декретный отпуск.

В течение 2011 года все платежи в бюджет и внебюджетные фонды перечислялись в срок и в полном объеме.

Расшифровка дебиторской задолженности ОАО "ЕРКЦ"
по состоянию на 01.01.2012 г. (тыс. руб.)

1	Дебиторская задолженность - строка 1230					101599,3
в т.ч.	Задолженность покупателей и заказчиков (сч.62)					990,0
		МП "Автотранс"	2,2			
		Межрегионгаз	1,3			
		МП "Горгаз"	3,7			
		ЕРКЦ	6,2			
		ЖСК	3,9			
		МУП ЖСКХ	131,5			
		Комстар-регионы	18,9			
		Прочие	6,5			
		Мой дом	1,4			
		МП ГЭС	0,3			
		ОАО РТК	3,0			
		ТСЖ	18,3			
		ФГУП ПО "Старт"	6,7			
		ОАО ТРК	47,9			
		РС Телеком	8,2			
		ОАО"ПЭСК"	665,6			
	Администрация г. Заречного	64,4				
	Задолженность населения по оплате ЖК населению города предприятиями: и др. услуг (сч.76,5)					99645,0
Кроме того	Прочие дебиторы					670,9
		МегаФон	11,9			
		ФГУПС	27,5			
		Инари-Технологии	38			
		РН-Карт-Пенза	31,6			
		КБУ	525,0			
		Арцис	1,5			
		ПЭСК	1,2			
		Российский капитал	4,4			
		ВВС	28,4			
	РЦЦС ГУ	0,9				
	Расчёты с персоналом по прочим операциям					15,0
	в т.ч.:	-	разменная монета в кассе	15		
			подотчетные суммы			
			проездные билеты на реализации			
			- реализации в кассе	0		
	Расчёты с гос. Внебюджетными фондами					34,3
	Расчёты с бюджетом:прочие					244,1
2	Итого дебиторская задолженность строка 1230					101599,3

Расшифровка кредиторской задолженности ОАО "ЕРКЦ"
по состоянию на 01.01.2012 г. (тыс. руб.)

1	Кредиторская задолженность - строка 1520		Сумма
			101383,1
	в т.ч. сч.60.1		
	Гостиница «Космос»	47,8	
	ООО "Омега-И"	3,9	
	ФГУП ПО "Старт"	51,1	
	ГЭС	17,6	
	ОАО Мегафон	0,0	
	Центр-Инвест	1,0	
	Росинкассо	50,0	
	ОАО Курьерская служба	28,7	
	ОАО РТК	14,3	
	ОАО Ростелеком	2,2	
	МСЧ 59	0,2	
	Энергоучет-монтаж	563,2	
	ИП Паршуков	1,7	
	Автотранс	0,9	
2	Итого по сч.60.1	734,6	
	в т.ч. 76.5 - задолженность по услугам, оказанным населению города предприятиями:		
	МП Горгаз	1074,5	
	Межрегионгаз	3964,7	
	МП "Автотранс"	1460,8	
	ИП Вахтова	88,3	
	МУП ЖСКХ	66652,4	
	ООО ЖСКХ	1754,8	
	МП ГЭС	115,4	
	ОАО РТК	5902,7	
	РТК ФГУП ПО "Старт"	4,3	
	ФГУП ПО "Старт"	113,8	
	ОАО ТРК	1610,8	
	ТСЖ	5517,3	
	ОАО"ПЭСК"	10330,1	
	ИП Морозов	206,9	
	ЖСК	82,7	
	ОАО ЕРКЦ	6,2	
	ООО Метаком плюс	109,9	
	СК Мой дом	867,8	
	РС Телеком	7,1	
	Профсоюз ЗАТО	0,0	
	Комстар-регионы	30,5	
	Лифт-сервис	178,7	
	Итого по сч.76.5	100127,5	
3	Задолженность перед персоналом организации - стр.15205		0,0
4	Задолженность перед внебюджетными фондами стр.15204		0,0
	Задолженность по платежам в бюджет - строка 15203		521
	в т.ч.: -		
	НДФЛ	0,0	
	- НДС	443,9	
	- Налог на прибыль	0,0	
	- Налог на имущество	75,2	
	- Пр. налоги:загрязнение	1,9	
	- налог на влад. транспорт.	0,0	
5	Итого кредиторская задолженность		101383,1

Генеральный директор
Главный бухгалтер

О.Н.Климанова
Т.Н. Савенкова