Российская Федерация
Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская консультационная фирма
«Демидов и Аксенцев» с 1994 г.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11506007766 в реестре аудиторов и аудиторских организаций в Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» и контрольном экземпляре реестра аудиторов и аудиторских организаций Министерства финансов Российской Федерации.
Действительный член НП ААС.
Регистрационный №7116 в реестре НП ААС.

Свидетельство о государственной регистрации № 2459 от 16.02.2000
ОГРН 1024600954916.
Дата внесения записи в ЕГРЮЛ 25.11.2002
ОКПО – 53309235
ОКВЭД – 74.12.2, 74.13.1, 70.31.2
ИНН 4629048491 КПП 463201001
Рас. счет 40702810133020101922
Отделение №8596 Сбербанка России г. Курск
БИК 043807606
Кор. счет 30101810300000000606

Исходящий № 098-закл.
от 09.06.2016

В четырех экземплярах
на 44 (Сорока четырех) листах.
Экземпляр № 2

Аудиторское заключение с выражением мнения с оговоркой в связи с существенным искажением бухгалтерской (финансовой) отчетности и содержащее привлекающее внимание часть.

Аудиторское заключение составлено Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская консультационная фирма «Демидов и Аксенцев» при следующих обстоятельствах:

– аудит проводился в отношении комплекта годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ с изменениями и дополнениями, а именно:

а). Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД № 0710001);
б). Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД № 0710002);
в). Отчет об изменении капитала (форма по ОКУД № 0710003);
г). Отчет о движении денежных средств (форма по ОКУД № 0710004);
д). Отчет о целевом использовании средств (форма по ОКУД № 0710006);
е). Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной форме по ОКУД № 0710005 и в письменной форме пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2015 год);

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена руководством Публичного акционерного общества «Единый расчетный центр Республики Карелия» (ПАО «ЕРЦ РК») в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности;

– условия аудиторского задания в части ответственности руководства Публичного акционерного общества «Единый расчетный центр Республики Карелия» (ПАО «ЕРЦ РК») за бухгалтерскую (финансовую) отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;

– помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности;

– в ходе аудита установлено:

305004, г. Курск, ул. Садовая, 5, офис 3а-8. Телефон: (4712) 51-39-44.
Телефон/факс (4712) 51-39-88. E-mail: demidov@kursknet.ru; aksentsev@sovtest.ru

- **Об учетной политике ПАО «ЕРЦ РК»:**

Признанная ПАО «ЕРЦ РК» учетная политика не определяет порядок признания фактов хозяйственной жизни их записей в бухгалтерском учете и отчетности в части производства услуг финансового агента, признания доходов и расходов, оценку имущества и обязательств, признания фактов хозяйственной жизни в отношении оценочных обязательств, порядок формирования финансового результата деятельности. Признанная обществом учетная политика не определяет: оценку и порядок признания фактов хозяйственной жизни в отношении аренды имущества, как полученного, так и переданного, а также иного имущества и обязательств, подлежащих записям на счетах. Оценку и порядок признания фактов хозяйственной жизни в отношении учета, начисления и исполнения обязательств потребителями коммунальных ресурсов, начисленных в пользу принципалов общества. Оценку и порядок признания фактов хозяйственной жизни в отношении хозяйственного инвентаря. Оценку и порядок учета, а также формулы расчетов лимитов остатков денег в кассе общества, в том числе собранных в пользу принципалов. Учетная политика не определяет состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отношение общества к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Признанная учетная политика не включает порядок проведения инвентаризации, формирования системы внутреннего контроля, контроля над хозяйственными операциями и сделками, положения о документообороте и применяемых формах первичных учетных документов, состав и порядок формирования бухгалтерских регистров. Утвержденный в составе признанной учетной политики рабочий план счетов не соответствует фактически применяемому плану счетов в части счетов второго и третьего порядка (субсчетов). Что противоречит принципам полноты, своевременности, рациональности и последовательности. А также части 2 статьи 1, части 1 статьи 7, статье 8 и 9, части 1 и 5 статьи 10, статье 11, части 1-5 статьи 13, части 1 и 3 статьи 14, статье 19 Закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ с изменениями и дополнениями. Противоречит пункту 4 и 6 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика», утвержденному Приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н с изменениями и дополнениями;

- **О полноте признанных фактов хозяйственной жизни по результатам проведенной инвентаризации при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год:**

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год ПАО «ЕРЦ РК» не признает факт хозяйственной жизни в отношении результатов инвентаризации признанных обязательств, в том числе расчетов по услугам финансового агентирования, в части обязательств третьих лиц перед принципалами общества. Остатков по счетам учета денег по расчетным счетам, специальным счетам, капитала и резервов, забалансовым счетам, что противоречит принципам полноты, своевременности, последовательности и рациональности. Установленный недостаток противоречит части 2 статьи 1, части 1 статьи 9, части 1 и 2 статьи 10, статье 11, части 1 статьи 13, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ с изменениями и дополнениями противоречит принципам полноты, своевременности, последовательности и рациональности.

- **Об основных средствах и материально-производственных запасах:**

В 2015 году общество, отдельные объекты, сроком полезного использования свыше двенадцати месяцев и стоимостью свыше 40000,0 (Сорока тысяч) рублей, признает в составе материально-производственных запасов, что противоречит принципам полноты, своевременности, последовательности и рациональности. А также части 2 статьи 1, части 1 статьи 9, части 1 и 2 статьи 10, статье 11, части 1 статьи 13, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ с изменениями и дополнениями. Противоречит пункту 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденному Приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н с изменениями и дополнениями.

- **О счетах учета расчетов с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, прочими дебиторами и кредиторами:**

В бухгалтерском балансе за 2015 год общество записало дебиторскую и кредиторскую задолженность с учетом зачета дебиторской и кредиторской задолженности по счетам расчетов, в том числе и по расчетам с принципалами. Данный факт хозяйственной жизни не раскрывается в годовой бухгалтерской отчетности общества, что противоречит принципам полноты, своевременности, последовательности. А также части 2 статьи 1, части 2 статьи 10 Закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2013 №402-ФЗ с изменениями и дополнениями, пунктам 34 и 35 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н с изменениями и дополнениями;

- **Об оценочных обязательствах:**

В 2015 году общество не признает факт хозяйственной жизни в отношении оценочных обязательств, в части формирования резерва по выплатам отпускных предстоящих отпусков работников общества. Установленный недостаток противоречит принципам полноты, своевременности, последовательности. А также части 2 статьи 1, части 2 статьи 10 Закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2013 №402-ФЗ с изменениями и дополнениями, Положению по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденному Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н с изменениями и дополнениями.

- **О прочих доходах и расходах:**

В 2015 году общество, государственную пошлину возмещенную потребителями коммунальных ресурсов и уплаченную за счет средств принципалов и возвращенную принципалам признает в составе прочих доходов общества. Установленный недостаток противоречит принципам полноты, своевременности, рациональности, а также части 2 статьи 1, части 1 статьи 9, части 1 и 2 статьи 10, статье 11, части 1 статьи 13, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ с изменениями и дополнениями. Пунктам 7-11 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденному Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н с изменениями и дополнениями;

- **О фактах хозяйственной жизни записываемых на счетах забалансового учета:**

В 2015 году общество не записывает на счетах забалансового учета, а именно по забалансовому счету 001 «Арендованные основные средства» признанные факты хозяйственной жизни в отношении аренды объектов недвижимого имущества. Данный факт хозяйственной жизни не раскрывается в годовой бухгалтерской отчетности общества, установленный недостаток противоречит принципам полноты, своевременности и рациональности. Противоречит части 2 статьи 1, части 1 статьи 9, части 1 статьи 10, части 1 статьи 13 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.11.2011 № 402-ФЗ с изменениями и дополнениями;

Установленные недостатки признаны существенными для бухгалтерской (финансовой) отчетности, но не всеобъемлющими.

Отступление от установленных требований законодательства Российской Федерации в части подготовки годовой бухгалтерской отчетности привело к выражению мнения с оговоркой.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
ПАО «ЕРЦ РК»

Акционерам и Совету директоров Публичного акционерного общества «Единый расчетный центр Республики Карелия»

Сведения об аудируемом лице:

Публичное акционерное общество «Единый расчетный центр Республики Карелия»
Зарегистрированное по месту нахождения: 185035, Российская Федерация, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Фридриха Энгельса, дом 10, офис 19.
Запись в Едином государственном реестре юридических лиц зарегистрированных за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1061038023551, дата внесения записи 10 февраля 2016 года.
Регистрирующий орган Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Петрозаводску.
Регистрационное свидетельство серия 10 № 001366267.
ИНН 1016030179, КПП 101601001.

Сведения об аудиторе (аудиторской организации):

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) Аудиторская консультационная фирма (АКФ) «Демидов и Аксенцев»
Зарегистрированное по месту нахождения: 305004, Российская Федерация, г. Курск, ул. Садовая, дом 5, офис № 3а-8.
Запись в Едином государственном реестре юридических лиц зарегистрирована за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1024600954916, дата внесения записи 25 ноября 2002 года.
Регистрирующий орган Инспекция МНС России по г. Курску.
Регистрационное свидетельство серия 46 № 000236472.
ИНН 4629048491, КПП 463201001.
Член саморегулируемой организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество». Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» внесена в реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.2009 № 721.
Свидетельство о членстве номер 7116 в реестре саморегулируемой организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество».
ОРНЗ (основной регистрационный номер записи) 11506007766 в контрольном экземпляре Реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов Министерства финансов Российской Федерации и Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество».

1. Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Единый расчетный центр Республики Карелия», состоящей из:

а). Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2015 года включительно (форма по ОКУД № 0710001);

б). Отчет о финансовых результатах за 2015 год (форма по ОКУД № 0710002);

в). Отчет об изменении капитала за 2015 год (форма по ОКУД № 0710003);

г). Отчет о движении денежных средств за 2015 год (форма по ОКУД № 0710004);

д). Отчет о целевом использовании средств за 2015 год (форма по ОКУД № 0710006);

е). Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной форме по ОКУД № 0710005 и в письменной форме пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2015 год);

2. Аудит Публичного акционерного общества «Единый расчетный центр Республики Карелия» проводился:

Директором по аудиту анализу и оценке Демидовым Сергеем Ивановичем (Руководитель группы), квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита № К 021669, выданный на основании решения ЦАЛАК Минфина России Протокол от 26.10.1995 № 25 на неограниченный срок, аттестат выдан в порядке обмена, ОРНЗ (основной регистрационный номер записи) 29501052636 в контрольном экземпляре Реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов Министерства финансов Российской Федерации и Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», на основании доверенности, выданной Генеральным директором ООО АКФ «Демидов и Аксенцев» от 24.05.2016 № 23-ап.

Аудитором Лубенцовой Еленой Викторовной квалификационный аттестат аудитора №01-000443, выданный на снование решения саморегулируемой организацией аудиторов «Некоммерческое партнерство» «Аудиторская палата России», Приказ от 23.01.2012 №01, ОРНЗ (основной регистрационный номер записи) 20001048974 в контрольном экземпляре Реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов Министерства финансов Российской Федерации и Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» на основании доверенности, выданной Генеральным директором ООО АКФ «Демидов и Аксенцев» от 24.05.2016 № 25-ап.

В аудите принимал участие помощник по правовым вопросам (специалист) Беспалов Дмитрий Михайлович, на основании доверенности, выданной Генеральным директором ООО АКФ «Демидов и Аксенцев» от 24.05.2016 № 24-ап.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

3. Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

4. Мы провели аудит в соответствии с:

– Конституцией Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993) с изменениями и дополнениями;

– Гражданским кодексом Российской Федерации, и другими Законами Российской Федерации, регулирующими деятельность публичных акционерных обществ, а также Законами территории по месту нахождения общества;

– Законами Российской Федерации о бухгалтерском учете и нормативными актами Российской Федерации, регулирующими бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность публичных акционерных обществ субъекта Российской Федерации;

– Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» с изменениями и дополнениями;

– Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» с изменениями и дополнениями;

– Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 с изменениями и дополнениями, и другими уполномоченными органами государственной власти;

– Внутренними правилами (стандартами) Аудиторской деятельности саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество»;

– Внутренними правилами (стандартами) Общества с ограниченной ответственностью Аудиторская консультационная фирма «Демидов и Аксенцев», в совокупности с Международными стандартами аудиторской деятельности;

– Кодексом этики аудиторов России исходя из основных принципов честности, объективности, профессиональной компетентности и должной тщательности, конфиденциальности, профессионального поведения, исключая конфликт интересов.

5. Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ЕРЦ РК» за 2015 год проводился Нами впервые.

При этом сведения об аудиторских заключениях по бухгалтерской (финансовой) отчетности, выданные за предыдущие периоды:

- Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год было выдано ООО АКФ «Демидов и Аксенцев» (ОРНЗ 10201008328) дата аудиторского заключения «25» июня 2014 года, мнение в заключении аудитора – мнение с оговоркой;
- Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год было выдано ООО «Профитек» (ОРНЗ 11206030735) дата аудиторского заключения «18» июня 2015 года, мнение в заключении аудитора – с важными обстоятельствами.

6. Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

7. Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

8. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

9. Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

10.1. Об учетной политике ПАО «ЕРЦ РК»: Признанная ПАО «ЕРЦ РК» учетная политика не определяет порядок признания фактов хозяйственной жизни их записей в бухгалтерском учете и отчетности в части производства услуг финансового агента, признания доходов и расходов, оценку имущества и обязательств, признания фактов хозяйственной жизни в отношении оценочных обязательств, порядок формирования финансового результата деятельности. Признанная обществом учетная политика не определяет: оценку и порядок признания фактов хозяйственной жизни в отношении аренды имущества, как полученного, так и переданного, а также иного имущества и обязательств, подлежащих записям на счетах. Оценку и порядок признания фактов хозяйственной жизни в отношении учета, начисления и исполнения

обязательств потребителями коммунальных ресурсов, начисленных в пользу принципалов общества. Оценку и порядок признания фактов хозяйственной жизни в отношении хозяйственного инвентаря. Оценку и порядок учета, а также формулы расчетов лимитов остатков денег в кассе общества, в том числе собранных в пользу принципалов. Учетная политика не определяет состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отношение общества к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Признанная учетная политика не включает порядок проведения инвентаризации, формирования системы внутреннего контроля, контроля над хозяйственными операциями и сделками, положения о документообороте и применяемых формах первичных учетных документов, состав и порядок формирования бухгалтерских регистров. Утвержденный в составе признанной учетной политики рабочий план счетов не соответствует фактически применяемому плану счетов в части счетов второго и третьего порядка (субсчетов). Что противоречит принципам полноты, своевременности, рациональности и последовательности. А также части 2 статьи 1, части 1 статьи 7, статье 8 и 9, части 1 и 5 статьи 10, статье 11, части 1-5 статьи 13, части 1 и 3 статьи 14, статье 19 Закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ с изменениями и дополнениями. Противоречит пункту 4 и 6 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика», утвержденному Приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н с изменениями и дополнениями;

10.2. О полноте признанных фактов хозяйственной жизни по результатам проведенной инвентаризации при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год: Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год ПАО «ЕРЦ РК» не признает факт хозяйственной жизни в отношении результатов инвентаризации признанных обязательств, в том числе расчетов по услугам финансового агентирования, в части обязательств третьих лиц перед принципалами общества. Остатков по счетам учета денег по расчетным счетам, специальным счетам, капитала и резервов, забалансовым счетам, что противоречит принципам полноты, своевременности, последовательности и рациональности. Установленный недостаток противоречит части 2 статьи 1, части 1 статьи 9, части 1 и 2 статьи 10, статье 11, части 1 статьи 13, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ с изменениями и дополнениями противоречит принципам полноты, своевременности, последовательности и рациональности.

10.3. Об основных средствах и материально-производственных запасах: В 2015 году общество, отдельные объекты, сроком полезного использования свыше двенадцати месяцев и стоимостью свыше 40000,0 (Сорока тысяч) рублей, признает в составе материально-производственных запасов, что противоречит принципам полноты, своевременности, последовательности и рациональности. А также части 2 статьи 1, части 1 статьи 9, части 1 и 2 статьи 10, статье 11, части 1 статьи 13, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ с изменениями и дополнениями. Противоречит пункту 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденному Приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н с изменениями и дополнениями.

10.4. О счетах учета расчетов с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, прочими дебиторами и кредиторами: В бухгалтерском балансе за 2015 год общество записало дебиторскую и кредиторскую задолженность с учетом зачета дебиторской и кредиторской задолженности по счетам расчетов, в том числе и по расчетам с принципалами. Данный факт хозяйственной жизни не раскрывается в годовой бухгалтерской отчетности общества, что противоречит принципам полноты, своевременности, последовательности. А также части 2 статьи 1, части 2 статьи 10 Закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2013 №402-ФЗ с изменениями и дополнениями, пунктам 34 и 35 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н с изменениями и дополнениями.

10.5. Об оценочных обязательствах: В 2015 году общество не признает факт хозяйственной жизни в отношении оценочных обязательств, в части формирования резерва по выплатам отпускных предстоящих отпусков работников общества. Установленный недостаток

противоречит принципам полноты, своевременности, последовательности. А также части 2 статьи 1, части 2 статьи 10 Закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2013 №402-ФЗ с изменениями и дополнениями, Положению по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденному Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н с изменениями и дополнениями.

10.6. О прочих доходах и расходах: В 2015 году общество, государственную пошлину возмещенную потребителями коммунальных ресурсов и уплаченную за счет средств принципалов и возвращенную принципалам признает в составе прочих доходов общества. Установленный недостаток противоречит принципам полноты, своевременности, рациональности, а также части 2 статьи 1, части 1 статьи 9, части 1 и 2 статьи 10, статье 11, части 1 статьи 13, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ с изменениями и дополнениями. Пунктам 7-11 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденному Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н с изменениями и дополнениями.

10.7. О фактах хозяйственной жизни записываемых на счетах забалансового учета: В 2015 году общество не записывает на счетах забалансового учета, а именно по забалансовому счету 001 «Арендованные основные средства» признанные факты хозяйственной жизни в отношении аренды объектов недвижимого имущества. Данный факт хозяйственной жизни не раскрывается в годовой бухгалтерской отчетности общества, установленный недостаток противоречит принципам полноты, своевременности и рациональности. Противоречит части 2 статьи 1, части 1 статьи 9, части 1 статьи 10, части 1 статьи 13 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.11.2011 № 402-ФЗ с изменениями и дополнениями.

Мнение с оговоркой

11. По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Единый расчетный центр Республики Карелия» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности, и движение денежных средств за период с 01 января по 31 декабря 2015 года включительно в соответствии с установленными в Российской Федерации и субъекте Российской Федерации – Республика Карелия, правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, действовавшими в 2015 году.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание.

12.1. В 2015 году ПАО «ЕРЦ РК» не отвечает признакам публичного акционерного общества, установленным в пункте 1 статьи 66.3 ГК РФ.

12.2. По состоянию на 31.12.2015 включительно размер чистых активов общества меньше размера уставного капитала общества (имеет отрицательное значение), данный факт хозяйственной жизни признавался обществом по состоянию на 31.12.2014 и 31.12.2013 включительно, что формирует риск неустойчивости финансового положения общества и необходимости докапитализации общества акционерами общества путем увеличения уставного капитала общества.

13. Настоящее аудиторское заключение (Заключение независимого аудитора) является официальным документом, предназначенным для пользователей прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ЕРЦ РК».

14. Настоящее аудиторское заключение подписано нами Девятое июня две тысячи шестнадцатого года.

Член правления
ООО АКФ «Демидов и Аксенцев» Александр Олегович Аксенцев

Директор по аудиту анализу и оценке
(Руководитель группы) Сергей Иванович Демидов

Аудитор Елена Викторовна Лубенцова

Участники проверки:
Помощник по правовым вопросам
(специалист) Дмитрий Михайлович Беспалов

« 09 » июня 2016 года
г. Курск – г. Петрозаводск

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 12 2015
по ОКПО	00244087
ИНН	1016030179
по ОКВэд	70.32.1
по ОКОПФ / ОКФС	47 / 13
по ОКЕИ	384

Организация: Публичное акционерное общество "Единый расчетный центр Республики Карелия"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Управление эксплуатацией жилого фонда

Организационно-правовая форма / форма собственности: Публичное акционерное общество / Собственность субъектов Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

185035, Карелия Респ, Петрозаводск г, Ф.Энгельса ул, дом № 10, оф. 19

Российская Федерация г. Курск ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ АУДИТОРСКАЯ КОНСУЛЬТАЦИОННАЯ ФИРМА «Демидов и Аксенцев» ПРОВЕРЕНО НА ДОСТОВЕРНОСТЬ Дата 03.06.2016

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	429	962	2 140
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	429	962	2 140
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	4 684	1 702	1 651
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	41 865	22 989	8 106
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	875	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	31 080	24 875	18 580
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	77 628	50 442	28 338
	БАЛАНС	1600	78 057	51 404	30 478

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	483	483	483
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(10 684)	(20 447)	(22 532)
	Итого по разделу III	1300	(10 201)	(19 964)	(22 049)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	88 258	71 368	52 527
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	88 258	71 368	52 527
	БАЛАНС	1700	78 057	51 404	30 478

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Единый расчетный центр Республики Карелия» РЕСПУБЛИКА КАРЕЛИЯ ОГРН 1061008023551

Руководитель _____ Иванов Игорь Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды
Форма по ОКУД		0710002
Дата (число, месяц, год)		31 12 2015
Организация	Публичное акционерное общество "Единый расчетный центр Республики Карелия"	по ОКПО 00244087
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 1016030179
Вид экономической деятельности	Управление эксплуатацией жилого фонда	по ОКВЭД 70.32.1
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество / Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС 47 13
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384

Российская Федерация г. Курск ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ АУДИТОРСКАЯ КОНСУЛЬТАЦИОННАЯ ФИРМА «Делуар и партнеры» ПРОШНУРОВАНО, ПРОНУМЕРОВАНО И СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ 46 ЛИСТОВ ПРОВЕРЕНО НА ДОСТОВЕРНОСТЬ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	74 159	67 838
	Себестоимость продаж	2120	(54 407)	(43 110)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	19 752	24 728
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(16 841)	(14 742)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 911	9 986
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	11 396	1 012
	Прочие расходы	2350	(3 849)	(8 913)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 458	2 085
	Текущий налог на прибыль	2410	(647)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(47)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 764	2 085

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	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	2500	9 764	2 085
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Иванов Игорь Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2016 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710003		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
по ОКПО	00244087		
ИНН	1016030179		
по ОКВЭД	70.32.1		
по ОКОПФ / ОКФС	47	13	
по ОКЕИ	384		

Организация: Публичное акционерное общество "Единый расчетный центр Республики Карелия"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Управление эксплуатацией жилого фонда

Организационно-правовая форма / форма собственности: Публичное акционерное общество / Собственность субъектов Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	483	-	-	-	(22 532)	(22 049)
За 2014 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 084	2 084
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 084	2 084
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Российская Федерация
г. Курск
Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская консультационная фирма
«Дельта-Аудит»
Подпись заверяю
Дата 29.06.2016

-14-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	483	-	-	-	(20 448)	(19 965)
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	9 764	9 764
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	9 764	9 764
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	483	-	-	-	(10 684)	(10 201)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
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	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	(10 201)	(19 964)	(22 049)

Руководитель _____ Иванов Игорь Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2016 г.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Единый расчетный центр Республики Карелия» РЕСПУБЛИКА КАРЕЛИЯ ОГРН 1061038022355

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (число, месяц, год)	31 12 2015
Организация	Публичное акционерное общество "Единый расчетный центр Республики Карелия"	по ОКПО 00244087
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 1016030179
Вид экономической деятельности	Управление эксплуатацией жилого фонда	по ОКВЭД 70.32.1
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество / Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС 47 13
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384

Российская Федерация г. Курск ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ АУДИТОРСКАЯ КОНСУЛЬТАЦИОННАЯ ФИРМА «Полная Ясность» ПРОВЕРЕНО НА ДОСТОВЕРНОСТЬ Дата

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 763 193	2 042 397
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	35 805	28 992
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 727 388	2 013 405
Платежи - всего	4120	(1 756 988)	(2 042 111)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(23 112)	(14 576)
в связи с оплатой труда работников	4122	(28 330)	(25 972)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
средства принципалов	4125	(1 684 692)	(1 983 531)
прочие платежи	4129	(20 854)	(18 032)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 205	286
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6 205	286
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	24 875	24 589
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	31 080	24 875
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Единый расчетный центр Республики Карелия» РЕСПУБЛИКА КАРЕЛИЯ ОГРН 1061038023357

Руководитель _____ (подпись) Иванов Игорь Владимирович (расшифровка подписи)

26 марта 2016 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710006
	Дата (год, месяц, число)	2015 12 31
Организация: Публичное акционерное общество "Единый расчетный центр Республики Карелия"	по ОКПО	00244087
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1016030179
Вид экономической деятельности: Управление эксплуатацией жилого фонда	по ОКВЭД	70.32.1
Организационно-правовая форма / форма собственности: Публичное акционерное общество / Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	47 13
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

Российская Федерация г. Курск ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ АУДИТОРСКАЯ КОНСУЛЬТАЦИОННАЯ ФИРМА «Демидов и партнеры» ПРОШНУРОВАНО И ПРОНУМЕРОВАНО НА 1 ЛИСТЕ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____ (подпись) Иванов Игорь Владимирович (расшифровка подписи)

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Единый расчетный центр Республики Карелия» Республика Карелия ОГРН 1061030023551

26 марта 2016 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

Российская Федерация
г. Курск
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
АУДИТОРСКАЯ КОНСУЛЬТАЦИОННАЯ ФИРМА
«Деловой аудит»
ПРОВЕРЕНО
НА ДОСТОВЕРНОСТЬ
Дата 29.03.2016

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	17	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	-	17	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2014 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	1 875	(913)	-	-	-	(533)	-	-	1 875	(1 446)
	5210	за 2014 г.	4 701	(2 656)	425	3 251	-	1 744	-	-	1 875	(913)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2015 г.	1 875	(913)	-	-	-	(533)	-	-	1 875	(1 446)
	5211	за 2014 г.	4 701	(2 656)	425	3 251	-	1 744	-	-	1 875	(913)
Другие виды основных средств	5202	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2014 г.	96	333	(4)	(425)	-
в том числе: Источник бесперебойного питания ups 700VA Back ES APC, защита тел.линии 32	5241	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2014 г.	4	-	4	-	-
Манипулятор "мышь" Logitech Mouse M100 45	5242	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Сервер(Рез)DEPO STORM1300N5 2K8RStR2/X5630/12GE1333X/SATA6/2T500G7/5HSA /2GLAN/2US/2PS620/4PCIe/ONS3S	5243	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2014 г.	92	-	-	92	-
Сервер DEPO Storm 2350V2 Петр-ск	5244	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2014 г.	-	208	-	208	-
Сервер DEPO Storm 2350N5 s/n364379-001 (Надвоицы)	5245	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2014 г.	-	125	-	125	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
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	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2015 г.	1 702	-	3 914	(932)	-	-	X	4 684	-
	5420	за 2014 г.	1 653	-	4 425	(4 374)	-	-	X	1 702	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015 г.	1 702	-	3 919	(938)	-	-	-	4 684	-
	5421	за 2014 г.	1 651	-	4 425	(4 374)	-	-	-	1 702	-
Готовая продукция	5402	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	22 989	-	132 299	-	(113 423)	-	-	-	41 865	-
	5530	за 2014 г.	8 006	-	111 636	-	(96 653)	-	-	-	22 989	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	21 411	-	84 718	-	(64 807)	-	-	-	41 322	-
	5531	за 2014 г.	5 338	-	68 356	-	(52 283)	-	-	-	21 411	-
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	563	-	6 657	-	(7 089)	-	-	-	131	-
	5532	за 2014 г.	87	-	5 636	-	(5 160)	-	-	-	563	-
Прочая	5513	за 2015 г.	1 015	-	40 924	-	(41 527)	-	-	-	412	-
	5533	за 2014 г.	2 481	-	37 644	-	(39 110)	-	-	-	1 015	-
	5514	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015 г.	22 989	-	132 299	-	(113 423)	-	-	X	41 865	-
	5520	за 2014 г.	8 006	-	111 636	-	(96 653)	-	-	X	22 989	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	71 984	3 838 075	-	(3 821 801)	-	-	88 258
	5580	за 2014 г.	52 527	2 930 664	-	(2 911 207)	-	-	71 984
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	1 927	22 750	-	(21 353)	-	-	3 324
	5581	за 2014 г.	875	13 941	-	(12 889)	-	-	1 927
авансы полученные	5562	за 2015 г.	1	119	-	(119)	-	-	1
	5582	за 2014 г.	6	76	-	(81)	-	-	1
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	1 570	13 111	-	(13 653)	-	-	1 028
	5583	за 2014 г.	598	9 251	-	(8 279)	-	-	1 570
кредиты	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015 г.	68 486	3 802 095	-	(3 786 676)	-	-	83 905
	5586	за 2014 г.	51 048	2 907 397	-	(2 889 958)	-	-	68 486
	5567	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-

Итого	5550	за 2015 г.	71 984	3 838 075	-	(3 821 801)	-	X	88 258
	5570	за 2014 г.	52 527	2 930 664	-	(2 911 207)	-	X	71 984

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	931	569
Расходы на оплату труда	5620	29 996	27 070
Отчисления на социальные нужды	5630	5 852	7 313
Амортизация	5640	533	437
Прочие затраты	5650	33 936	22 464
Итого по элементам	5660	71 248	57 853
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	71 248	57 853

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	333 526
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2015 г.	5910	-	-	-	-
	за 2014 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2015 г.	5911	-	-	-	-
	за 2014 г.	5921	-	-	-	-

Расчет стоимости чистых активов

Публичное акционерное общество "Единый расчетный центр Республики Карелия"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	429	962	2 140
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	4 684	1 702	1 651
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	41 865	22 989	8 106
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	875	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	31 080	24 875	18 580
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	**78 057**	**51 404**	**30 478**
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	88 258	71 368	52 527
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	**88 258**	**71 368**	**52 527**
Стоимость чистых активов	-	**(10 201)**	**(19 964)**	**(22 049)**

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2015 год

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Публичное акционерное общество «Единый расчетный центр Республики Карелия»
Юридический и почтовый адрес	185035 г. Петрозаводск, ул. Энгельса, 10, помещение 19
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Управление эксплуатацией жилого фонда
Среднесписочная численность, человек	94

Акции обыкновенные именные бездокументарные в количестве 4 830 штук оплачены, принадлежат обществу.

Дополнительной эмиссии акций не производили.

2. Основные показатели деятельности ПАО «ЕРЦ РК»

В 2015 году согласно основному виду деятельности Публичное акционерное общество «Единый расчетный центр Республики Карелия» осуществляло прием денежных средств населения в районах Карелии за жилищно-коммунальные услуги.

Расчетные центры находятся в следующих городах:

- Беломорск
- Лахденпохья
- Лоухи
- Медвежьегорск
- Олонец
- Сортавала
- Суоярви

Таблица № 1

Основные финансовые показатели деятельности предприятия в 2015 году

тыс.руб.

Финансовые показатели	Доходы	Расходы	Финансовый результат: Прибыль + Убыток -
Финансовый результат	**74 159**	**71 248**	**2 911**
в т.ч. управленческие расходы		16 841	
Прочие доходы и расходы в том числе:	**11 396**	**3 849**	**7 547**
за дополнительные услуги принципалам	11 396		
оценка условий труда		85	
пени, штрафы, неустойки		10	
расходы на банковское обслуживание		2 841	
ведение реестра владельцев ЦБ		89	
Прочие расходы		824	
БАЛАНСОВАЯ ПРИБЫЛЬ	**85 555**	**75 097**	**+ 10 458**
Налог по УСН и иные налоговые обязательства		694	- 694
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ			**+ 9 764**

* За отчетный налоговый период налог по УСН составляет 647 тыс.рублей. , штрафные санкции налогового органа составляют 46 тыс. рублей.

* Капитал предприятия увеличился на 9 764 тыс. рублей за счет чистой прибыли отчетного года.

* ПАО «ЕРЦ РК» не производило формирование резерва по сомнительным долгам в соответствии с действующим в РФ законодательством.

Таблица № 2

Динамика дебиторской и кредиторской задолженности

тыс.руб.

Показатели	2015 год	2014 год	+ увеличение, - уменьшение
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, В ТОМ ЧИСЛЕ:	**41 865**	**22 989**	**+18 876**
Покупатели (принципалы)	41 322	21 411	+19 911
Прочие	543	1 578	-1 035
КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, В ТОМ ЧИСЛЕ:	**88 258**	**71 368**	**+16 890**
По налогам перед бюджетом (текущие платежи)	663	499	+164
По обязательному социальному страхованию (текущие платежи)	365	291	+74
Собранные деньги населения (не перечисленные принципалам)	83 372	68 064	+15 308
Поставщики и подрядчики	3 324	1 947	+1 377
Прочие	534	567	-33

*Рост дебиторской и кредиторской задолженности в 2015 году по сравнению с предыдущим периодом обусловлен тем, что были заключены дополнительные соглашения с ООО «КАРЕЛЭНЕРГОРЕСУРС» на сбор денежных средств по новым районам Карелии, такие как Кемь, Лоухи и Калевала, а также был заключен агентский договор с Фондом капитального ремонта в середине года.

*В составе кредиторской задолженности отсутствует просроченная задолженность перед бюджетом и по обязательному социальному страхованию, что является положительным моментом.

3. Информация об учетной политике и ее изменениях.

Учетная политика предприятия направлена на максимальное сближение бухгалтерского и налогового учета в целях получения данных для правильного исчисления налоговых платежей на основе данных бухгалтерского учета.

4. Информация о событиях после отчетной даты

В 2015 году ПАО «ЕРЦ РК» не имело хозяйственных операций, признаваемых событиями после отчетной даты в соответствии с Пунктом 3 ПБУ 7/98.

5. Информация о затратах

В 2015 году предприятие осуществляло агентскую деятельность по выставлению квитанция, сбору платежей в различных районах Республики Карелия.

Таблица № 3
Затраты

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	931	569
Расходы на оплату труда	29 996	27 070
Отчисления на социальные нужды	5 852	7 313
Амортизация	533	437
Прочие затраты	33 936	22 464
Итого расходы по обычным видам деятельности	71 248	57 853

*Затраты на производство в 2015 году по сравнению с 2014 годом выше на 13 395 тыс.рублей. Рост затрат в 2015 году связан с тем, что были созданы дополнительные рабочие места.

6. Информация о прекращенной деятельности

По итогам 2015 года получена чистая прибыль в размере 9 764 тыс.рублей, что больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года почти в пять раз. Это позволяет сделать вывод о том, что в целом предприятие работает динамично и его деятельность прекращать не целесообразно.

В соответствии с п. 6 ст. 35 Федерального Закона «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ от 26.12.1995, если стоимость чистых активов Акционерного общества остается меньше его уставного капитала по окончании финансового года, то общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего финансового года, обязано принять одно из следующих решений: об уменьшении уставного капитала до величины, не превышающей стоимости его чистых активов или ликвидации общества.

Во избежание ликвидации общества была разработана программа восстановления стоимости чистых активов. На 2015 год было запланировано восстановление стоимости чистых активов в размере не менее 10 % от суммы отрицательного значения (второй этап восстановления).

Фактически стоимость чистых активов в 2015 году восстановлена на 49 % к уровню 2014 года и составила – 10201 тыс.руб.

7. Информация о распределении прибыли

В 2015 году чистая прибыль составила 9 764 тыс.рублей. Прибыль не распределялась.

Генеральный директор «Единый расчетный центр Республики Карелия» И.В. Иванов

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Единый расчетный центр Республики Карелия» РЕСПУБЛИКА КАРЕЛИЯ ОГРН 1061003002355

Акт
приема-передачи
Аудиторского заключения
(Заключения независимого аудитора по контракту от 30.05.2016 № 91/05-У-2016/ДАП-11/2016)

1. Аудиторское заключение (Заключение независимого аудитора по контракту от 30.05.2016 № 91/05-У-2016/ДАП-11/2016) за 2015 год – 1 экземпляр.
2. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2015 года включительно (форма по ОКУД № 0710001) – 1 экземпляр.
3. Отчет о финансовых результатах за 2015 год (форма по ОКУД № 0710002) – 1 экземпляр.
4. Отчет об изменении капитала за 2015 год (форма по ОКУД № 0710003) – 1 экземпляр.
5. Отчет о движении денежных средств за 2015 год (форма по ОКУД № 0710004) – 1 экземпляр.
6. Отчет о целевом использовании средств за 2015 год (форма по ОКУД № 0710006) – 1 экземпляр.
7. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной форме по ОКУД № 0710005 и в письменной форме пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2015 год) – 1 экземпляр.

Сдал:

А.О. Аксенцев

Принял:

И.В. Иванов

Прошито и пронумеровано
на 44 (сорока четырех) листах.

Директор по Аудиту анализу и оценке
(Руководитель группы)

С.И. Демидов