

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**ревизионной комиссии по итогам финансово-хозяйственной деятельности  
ОАО «Нижегородский территориальный центр информатизации» за 2013 год**

12.05.2014

г. Н. Новгород

### **Ревизионная комиссия в составе:**

- Князева И.В. - главный специалист отдела аналитической и методологической работы;
- Баранович Э.С. - главный специалист отдела контроля отраслей социальной сферы и государственного аппарата.

С 22 апреля по 8 мая 2014 года произвели проверку финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Нижегородский территориальный центр информатизации» (далее по тексту - Общество) за 2013 год.

### **I. Сведения об Обществе**

1. Полное наименование организации: Открытое акционерное общество «Нижегородский территориальный центр информатизации», сокращенное - ОАО «НТЦИ».

2. Место нахождения, юридический и почтовый адрес: 603141, г.Н.Новгород, ул. Геологов,1.

ИНН 5262223444, КПП 526101001. Как налогоплательщик Общество поставлено на учет в ИФНС России по Приокскому району г. Н. Новгорода.  
ОКПО: 36728148 ОКОГУ: 49001 ОКТМО: 22701000 ОКВЭД: 72.40 ОКФС: 13  
ОКОПФ: 47

3. Ответственным лицом за ведение финансово-хозяйственной деятельности в проверяемом периоде являлся генеральный директор Маковеев Андрей Геннадьевич.

4. ОАО «НТЦИ» создано путем преобразования ГП НО «Нижегородский территориальный центр информатизации» в открытое акционерное общество «Нижегородский территориальный центр информатизации» на основании распоряжения министерства государственного имущества и земельных ресурсов Нижегородской области от 26.11.2007 № 1573.

5. Свидетельством от 07.02.2008 серия 52 № 003844147 внесена запись в единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1085260001881.

6. Сведения об уставном капитале и объявленных акциях Общества:  
Уставный капитал Общества составляет 1430,4 тыс. руб. (Один миллион четыреста тридцать тысяч четыреста рублей). Уставный капитал Общества разделен на 14304 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Владельцем полного пакета акций (100 %) является Нижегородская область, в лице министерства государственного имущества и земельных ресурсов Нижегородской области.

7. Информация о реестродержателе Общества: ведение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляется ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.».

8. Устав в новой редакции ОАО «Нижегородский территориальный центр информатизации» утвержден министерством государственного имущества и земельных ресурсов Нижегородской области (распоряжение от 01.10.2013 № 311-05-09-1784/13).

9. Для ведения расчетных операций Обществу 05.03.2008 был открыт расчетный счет № 40702810642050007803 в Нижегородском отделении № 7 ОАО «Сбербанк России» г.Н.Новгород Дополнительный офис 7/0547, остаток денежных средств на 01.01.2013 – 1679175,68 руб.

10. Основным видом деятельности ОАО «НТЦИ» в 2013 году являлось создание и использование баз данных и информационных ресурсов.

11. Информация об аудиторе Общества:

Наименование аудитора – Аудиторская фирма ООО фирма «ИнфорМ».

Местонахождение и почтовый адрес: 603062 г. Н. Новгород, ул. Шатковская, д. 3а. ИНН 5261009374.

Государственная регистрация аудиторской фирмы ООО фирма «ИнфорМ»: свидетельство о регистрации серия 52 № 002104682 о внесении записи в Единый государственный реестр № 1025203566783, выдано 05.11.2002. Фирма зарегистрирована Администрацией Приокского района г. Н.Новгорода 06.02.1995 № 2083.

ООО фирма «ИнфорМ» является членом Некоммерческого партнерства «Гильдия аудиторов ИПБР».

По результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО «НТЦИ» за 2013 год аудиторской фирмой ООО фирма «ИнфорМ» дано положительное заключение.

12. Учетная политика Общества на 2013 год утверждена приказом № 1 от 30.12.2012. В нарушение части 4 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Обществом не определены формы первичных учетных документов применяемых при осуществлении его финансово-хозяйственной деятельности.

## II. Финансово – хозяйственная деятельность Общества

### Чистые активы Общества

№ п/п	Показатели	(тыс. руб.)		
		На 01.01.2013	На 31.12.2013	Измен относит 2012 года увел (+), умен (-)
1	Сумма чистых активов	2473	3352	+879
2	Уставный капитал	1 430	1 430	-
3	Резервный фонд	46	90	+ 44
4	Отношение чистых активов к сумме уставного капитала и резервного фонда (%)	167	221	

По сравнению с 2012 годом сумма чистых активов увеличилась на 879 тыс. руб. или на 35,5%.

Стоимость чистых активов общества превышает размер уставного капитала, что соответствует требованиям статьи 35 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Согласно п. 1 ст.35 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ, п. 15.3 Устава Общество должно создавать резервный фонд в размере не менее 5% уставного капитала. Размер ежегодных отчислений не может быть менее 5% от чистой прибыли общества до полного формирования. Средства резервного фонда предназначены для покрытия убытков.

По состоянию на 31.12.2012 резервный фонд сформирован в размере 46 тыс. руб.

В соответствии с п. 1 ст.35 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и п. 15.3 Устава, по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год Обществом произведены отчисления в резервный фонд в сумме 44 тыс. руб. (5,3% от полученной чистой прибыли 2013 года - 835 тыс. руб.). Резервный фонд по состоянию на 31.12.2013 сформирован в размере 90 тыс. руб.

#### **Ст.78 «Крупная сделка» и ст. 79 «Порядок одобрения крупной сделки»**

Согласно ст.78 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» крупной сделкой считается сделка (в том числе заем, кредит, залог, поручительство) или несколько взаимосвязанных сделок, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения обществом прямо либо косвенно имущества, стоимость которого составляет 25% и более балансовой стоимости активов общества, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату, за исключением сделок, совершаемых в процессе обычной хозяйственной деятельности общества, сделок, связанных с размещением посредством подписки (реализацией) обыкновенных акций общества, сделок, связанных с размещением эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в обыкновенные акции общества, и сделок, совершение которых обязательно для общества в соответствии с федеральными законами и (или) иными правовыми актами РФ и расчеты по которым производятся по ценам, определенным в порядке, установленном Правительством РФ, или по ценам и тарифам, установленным уполномоченным Правительством РФ федеральным органом исполнительной власти.

Балансовая стоимость активов общества составляла на 01.01.2013 - 2473 тыс. руб., на 01.01.2014 – 3352 тыс. руб. Крупной сделкой Общества считалась сделка на сумму: с 01.01.2013 - 618,25 тыс. руб. и более; с 01.01.2014 - 838,0 тыс. руб. и более.

В 2013 году крупных сделок Обществом не совершалось.

#### **Выручка ОАО «НТЦИ»**

№ п./п	Виды деятельности	Выручка (тыс. руб.)		Удельный вес в общем доходе (%)		Темп роста 2013/2012(%)
		2012	2013	2012	2013	
1	Обслуживание информационно-справочных систем «Кодекс»	1329	938	11,7	6,6	-

2	Услуги связи интернет (интернет, эл.почта)	4318	4400	37,9	31,0	101,9
3	Администрирование коммуникационного оборудования	999	453	8,8	3,2	-
4	Международный форум 2010	324	0	2,8	0	-
5	Услуги удостоверяющего центра	4424	8386	38,8	59,2	189,6
	<b>Итого выручка</b>	<b>11394</b>	<b>14177</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>124,4</b>

### Основные показатели финансово – хозяйственной деятельности

№ п/п	Показатель	Отчетный период, тыс. руб.	Аналогичный период прошлого года, тыс. руб.	Прирост (+), снижение (-) к аналог. периоду прошлого года, тыс. руб.	Темп роста к аналог. периоду прошлого года в %
1.	Всего доходов и поступлений (сумма стр.2110, 2310, 2320, 2340)	14179	11 400	+2779	124
2.	Общие расходы финансово-хозяйственной деятельности (сумма стр. 2120, 2210, 2220, 2330, 2350)	12870	10 575	+2295	121,7
3.	Выручка (стр. 2110)	14177	11 394	+2783	124
4.	Затраты на производство и сбыт продукции, в том числе:				
4.1.	себестоимость продаж (стр. 2120)	12761	10 447	+2314	122
4.2.	коммерческие расходы (стр.2210)	-	-		
4.3.	управленческие расходы (стр.2220)	-	-		
5.	Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200)	1416	947	+469	149,5
6.	Доходы по операциям финансового характера (сумма стр. 2310, 2320)	-	-		
7.	Проценты к уплате (стр.2330)	-	-		
8.	Прочие доходы (стр.2340)	2	6	-4	
9.	Прочие расходы (стр.2350)	109	128	-19	
10.	Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.2300)	1309	825	+484	158,7
11.	Текущий налог на прибыль (стр. 2410)	430	349	+81	123
12.	Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400)	835	452	+383	184,7

### Себестоимость продукции ее динамика и структура:

Показатель	2012 год		2013 год		Рост (2013 к 2012)	
	тыс. руб.	удель. вес (%)	тыс. руб.	удель. вес (%)	тыс. руб.	(%)
Себестоимость продукции, в т.ч.	<b>10447</b>	<b>100</b>	<b>12761</b>	<b>100</b>	<b>+2314</b>	<b>122</b>
Расходы по оплате труда	5063	48	5491	43	+428	108,5
Налоги с фонда оплаты труда	1003	10	1102	8,6	+99	109,9
Материальные затраты	1713	16,4	3974	31	+2261	232
Амортизация основных средств	324	3,1	130	1	-194	40

Содержание производственных зданий (арендная плата, коммунальные услуги)	120	1,1	120	0,9	-	-
Командировочные расходы	195	2	137	1,1	-58	70
Прочие расходы	2029	19,4	1807	14,2	-222	89

Наибольший удельный вес в себестоимости продукции занимают расходы по оплате труда в 2012 году - 48 %, в 2013 году - 43%.

Себестоимость продукции в 2013 году увеличилась по сравнению с 2012 годом на 22% за счет увеличения расходов на заработную плату (на 8,5%), на налоги с фонда оплаты труда (на 9,9%), на материальные затраты (на 232%). При этом расходы на содержание производственных зданий (арендная плата, коммунальные услуги) остались на прежнем уровне.

#### Оценка динамики и структуры статей активов баланса за 2013 год

Актив баланса	2013 год					
	На начало отчетного периода		На конец отчетного периода		Динамика изменения показателя за отчетный период	
	тыс. руб.	в % к валюте баланса	тыс. руб.	в % к валюте баланса	(+) прирост, (-) сниж., тыс. руб.	темпа роста в %
Внеоборотные активы (стр.1100)	163	6,23	33	0,85	-130	уменьшилась в 4,9 раз
Оборотные активы (стр.1200)	2453	93,77	3845	99,15	+1392	156,75
Запасы (стр.1210)	527	20,15	335	8,64	-192	уменьшилась в 1,6 раз
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	247	9,44	161	4,15	-86	уменьшилась в 1,5 раз
Финансовые вложения и денежные средства (стр.1240 + стр. 1250)	1679	64,18	3349	86,36	+1670	199,46
<b>Всего имущ. (стр. 1600)</b>	<b>2616</b>	<b>100</b>	<b>3878</b>	<b>100</b>	<b>+1262</b>	<b>148,2</b>

За 2013 год активы баланса Общества увеличились на 1262 тыс. руб. (на 48,2%) и к концу года составили 3878 тыс. руб., при этом:

- внеоборотные активы по сравнению с началом года уменьшились в 4,9 раза и составили 33 тыс. руб.;

- оборотные активы увеличились на 1392 тыс. руб. (56,75%) и составили к концу года 3845 тыс. руб. Увеличение активов произошло за счет снижения дебиторской задолженности на 86 тыс. руб. и увеличения финансовых вложений и денежных средств на 1670 тыс. руб. (или на 99,46%), которые к концу года составила 3349 тыс. руб.

#### Оценка динамики и структуры статей пассивов баланса за 2013 год

	2013 год		
	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Динамика изменения показателя за отчетный период

Пассив баланса	тыс. руб.	в % к валюте баланса	тыс. руб.	в % к валюте баланса	(+) прирост, (-) сниж., тыс. руб.	темп роста в %
Капитал и резервы (стр. 1300)	2473	94,5	3352	86,4	+879	135,5
Заемный капитал (стр. 1400 + стр. 1500)	143	5,5	526	13,6	+383	Увеличился в 3,7 раза
Долгосрочные обязательства (стр. 1400)	0	0	0	0	0	
Краткосрочные обязательства (стр. 1500)	143	5,5	526	13,6	+383	Увеличился в 3,7 раза
Краткосрочные заемные обязательства (стр. 1510)	0	0	0	0	0	
Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)	143	5,5	526	13,6	+383	Увеличился в 3,7 раза
<b>Всего имущества (стр. 1700)</b>	<b>2616</b>	<b>100</b>	<b>3878</b>	<b>100</b>	<b>+1262</b>	<b>148,2</b>

За 2013 год пассивы баланса Общества увеличились на 1262 тыс. руб. (на 48,2%) и к концу года составили 3878 тыс. руб., при этом:

- капитал и резервы увеличились на 879 тыс. руб. и составил 3352 тыс. руб.;
- заемный капитал увеличился на 383 тыс. руб. и составил 526 тыс. руб.

#### **Оценка класса платежеспособности предприятия**

№ п/п	Показатели	Нормативное или рекомендуемое значение			Фактическая величина	Классовая оценка
		1 класс	2 класс	3 класс		
1	Кoeff. текущей ликвидности	>2	от 2 до 1	<1	7,3	1
2	Кoeff. срочной ликвидности	>0,7	от 0,7 до 0,2	<0,2	6,7	1
3	Кoeff. абсолютной ликвидности	>0,25	от 0,25 до 0,2	<0,2	6,4	
4	Чистый оборотный капитал	положительное значение	-	отрицательное значение	3319	1
5	Кoeff. собственности	более 60%	60%	менее 60%	86%	1
6	Кoeff. финансовой зависимости	менее 1	1	более 1	0,16	1
7	Кoeff. защищенности кредитов	более 3	3	менее 3	835	1
8	Кoeff. обеспечен. собств. средствами	более 0,1	0,1	менее 0,1	0,86	1
9	Кoeff. мобильности	более 0,2	0,2	менее 0,2	0,99	1
	Сумма					9
	Классовая оценка	менее 1,5	от 1,5 до 2,5	более 2,5	1	Значение суммы классов по показате-



247	161	-86	65,8
Кредиторская задолженность			
143	526	+383	Увеличилась в 3,7 раз

За 2013 год дебиторская задолженность Общества по сравнению с 2012 годом снизилась на 65,8%, кредиторская задолженность увеличилась в 3,7 раза.

#### Дебиторская задолженность на отчетные даты:

№ счета	Наименование счета	(тыс. руб.)	
		31.12.2012	31.12.2013
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23	12
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	214	149
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	9	-
71	Расчеты с подотчетными лицами	1	-
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-
	Итого	247	161

По состоянию на 31.12.2013 дебиторская задолженность:

По счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - текущая.

По счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» - 149 тыс. руб., наиболее крупными дебиторами являлись:

- ОАО Сбербанк РФ - 23,01 тыс. руб. образовалась в декабре 2013;

- ООО «Проектная мастерская Аргос» - 32,5 тыс. руб. за услуги сопровождения ИСС, задолженность возникла 19.11.2010. После обращения Общества в арбитражный суд Нижегородской области, судом принято решение по делу № А43-14149/2012 от 18.07.2012 о взыскании задолженности в полном объеме в пользу ОАО «НТЦИ». Согласно Акту «О наличии обстоятельств, в соответствии с которыми исполнительный документ возвращается взыскателю» от 18.11.2013, выданного Управлением ФССП России по Нижегородской области Кстовского межрайонного отдела судебных приставов: - «невозможно установить местонахождение должника, его имущества либо получить сведения о наличии принадлежащих ему денежных средств и иных ценностей, находящихся на счетах, во вкладах или на хранении в кредитных организациях». В настоящее время Обществом готовятся документы на пересмотр дела в Арбитражный суд Нижегородской области.;

- Департамент здравоохранения Нижегородской области - 15 тыс. руб. образовалась в ноябре 2013.

#### Кредиторская задолженность на отчетные даты:

№ сч	Наименование счета	(тыс. руб.)	
		31.12.2012	31.12.2013
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	87
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	38	144
68	Расчеты по налогам и сборам - задолженность текущая	103	294
71	Расчеты с подотчетными лицами	-	1



Итого	143	526
-------	-----	-----

По состоянию на 31.12.2013 кредиторская задолженность:

По счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 87 тыс. руб., наиболее крупные из них:

- ОАО «Ростелеком» - 71,9 тыс. руб. образовалась в декабре 2013;
- ООО «Тигр» - 12 тыс. руб. образовалась в декабре 2013.

По счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» - 144 тыс. руб., наиболее крупная из которых:

- Администрация Спасского муниципального района Нижегородской области - 7,3 тыс. руб., образовалась в ноябре 2013;
- Администрация Балахнинского района Нижегородской области - 6,9 тыс. руб. образовалась в декабре 2013;
- Администрация Гагинского муниципального района Нижегородской области - 9,8 тыс. руб. образовалась в ноябре 2013.

По счету 68 «Расчеты по налогам и сборам» - 294,0 тыс. руб. является текущей задолженностью Общества по уплате налога по упрощенной системе налогообложения.

Проверкой установлено, что претензионная работа Обществом с рядом дебиторов не ведется:

- ООО «Кнауф Гипс Дзержинск» - 2,4 тыс. руб., возникла 20.12.2011;
- Комитет имущественных отношений администрации Ковернинского района - 1,9 тыс. руб., возникла 26.12.2012.

В ходе проверки направлены претензионные письма в адрес должников на общую сумму 4,3 тыс. руб.

Проверкой установлено, что в нарушение п. 77 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и нереальная к взысканию, Обществом не списана, а именно:

- 1,7 тыс. руб. - за ГКУ «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних «Улыбка» Автозаводского района г.Н.Новгорода», возникла 06.12.2010, т.е. свыше 3 лет.

Согласно объяснению Генерального директора Общества Маковеева А.Г. претензионная работа с вышеуказанным контрагентом не велась. В ходе проверки на основании приказа директора от 06.05.2014 № б/н указанная дебиторская задолженность переведена на забалансовый счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов».

## VI . Состояние расчетов с бюджетом

Задолженность перед бюджетом текущая, перед внебюджетными фондами - текущая.

## VII. Финансово - кредитная политика

В 2013 году кредиты и займы Обществом не привлекались.

### **VIII. Социальные показатели**

Показатель	2012 год	2013 год
Среднесписочная численность, чел.	24	18
Годовой фонд заработной платы, тыс. руб.	5063	5491
Среднемесячная з/плата 1 работающего, тыс. руб.	17,58	25,4

По состоянию на 01.01.2014 фактическая численность работников составляла 17 человек или 31 % от штатной численности (55 шт. ед.).

По состоянию на 01.01.2014 имелись вакансии в количестве 38 штатных единиц.

Средняя заработная плата в целом по организации на одного работающего в 2013 году составила 25,4 тыс. руб., что на 44% выше уровня заработной платы 2012 года.

Средняя заработная плата в разрезе категорий персонала:

Категория персонала	2012 год	2013 год
Генеральный директор	50,1	50,1
руководители	27	35,4
Программисты, инженеры	19,7	20,4
менеджеры	16,7	17,3

Просроченной задолженности по заработной плате Общество не имеет, зарплата выплачивалась в установленные сроки.

Проверкой правильности начисления заработной платы и отпускных работникам Общества за 2013 год нарушений не установлено. Начисление заработной платы производилось на основании штатных расписаний, табелей учета рабочего времени, приказов генерального директора на установление надбавок и доплат (премиальных выплат).

### **IX. Исполнение предложений ревизионной комиссии по итогам проверки ОАО «НТЦИ» за 2012 год**

По результатам проверки было вынесено предложение:

1. Устав Общества привести в соответствие с действующим законодательством. – Устав в новой редакции утвержден распоряжением министерства государственного имущества и земельных ресурсов Нижегородской области от 01.10.2013 № 311-05-09-1784/13.

2. Крупные сделки совершать только с одобрения собранием директоров.

### **X. Выводы и предложения**

На основании рассмотренных и проанализированных в период проверки материалов ревизионной комиссией сделаны следующие выводы и предложения:

#### **Выводы:**

В 2013 году Обществом получено доходов и поступлений в сумме 14179 тыс. руб., что составляет 124% от показателей 2012 года (11400 тыс. руб.), из них выручка от продаж так же увеличилась и составила 14177 тыс. руб., или 124% от показателей 2012 года (11394 тыс. руб.).

Общие расходы финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2013 году составили 12870 тыс. руб. или 121,7% от показателей 2012 года (10575 тыс. руб.).

Заработная плата работников в 2013 году увеличилась на 44% по сравнению с 2012 годом.

В результате финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2013 году получена прибыль: до налогообложения - 1309 тыс. руб., после налогообложения чистая прибыль - 835 тыс. руб.

Общество финансово стабильно, платежеспособность организации высокая. Достоверность финансовой отчетности за 2013 год подтверждается.

**Предложения:**


1. Сделки, в которых имеется заинтересованность, совершать в соответствии требованиями статьи 83 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и пункта 15.9 Устава Общества.


2. Определить формы первичных учетных документов применяемых при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества.

3. Списать дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 1,7 тыс. руб. на финансовые результаты. Задолженность списана в ходе проверки.

4. Усилить претензионно-исковую работу по возврату долгосрочной дебиторской задолженности в сумме 34,9 тыс. руб.

Главные специалисты контрольно-ревизионного управления министерства финансов Нижегородской области:

 И.В. Князева

 Э.С. Баранович