

77 19 MAR 2014 26 Государственного унитарного предприятия города Москвы
«Дирекция единого заказчика района Нагатинский затон»
Соколов Е. Ю.

Основные сведения об организации.

Государственное унитарное предприятие города Москвы «ДЕЗ района Нагатинский затон»

Юридический адрес: 115407, г. Москва, Нагатинская наб., д. 54

Дата государственной регистрации: « 26 » октября 1993г., номер 414.629

ОГРН: 1027700189406

ИНН: 7725053429

КПП: 772501001

Зарегистрировано в ИФНС России № 25 по г. Москве «22» июня 2004г. свидетельство 77 № 000994886

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», действующего с 1 января 2013 года.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2013 г. не возникало.

Деятельность осуществлялась Предприятием на протяжении всего периода 2013 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой Предприятием, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», действующего с 1 января 2013г. и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Предприятия утверждена Приказом № 1 от 01 января 2013 г.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществлялся бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера с использованием компьютерной технологии (бухгалтерская программа «1С: Предприятие») и учетных регистров, предусмотренных в ней.

Предприятие использует формы первичных учетных документов, утвержденных Госкомстатом РФ.

Предприятие применяет стандартный План счетов, утвержденный Приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится:

- в отношении внеоборотных активов 31.12.2013г.
- в отношении оборотных активов 31.12.2013г.
- в отношении кредиторской задолженности 31.12.2013г.

К основным средствам относились материально-вещественные ценности, используемые для управления Предприятием в течение срока более 12 месяцев.

ОС делились на группы согласно Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г.

Стоимость ОС погашалась путем начисления амортизации линейным способом.

Переоценка ОС не производилась.

ОС и литература стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражались в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений ОС не применялись.

Резервы под предстоящий ремонт ОС не формировались.

Материалы учитывались на счете 10 «Материалы» по цене приобретения с учетом расходов, указанных в ПБУ 5/01. Операции по заготовлению и приобретению материально-производственных запасов отражались в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Списание материалов в производство производилось по средней себестоимости.

Расходы организации учитывались на 20 и 26 счете.

На счете 20 «Основное производство» отражались прямые расходы, связанные непосредственно с выполнением работ и оказанием услуг. Прямые расходы учитывались на счете 20 в разрезе экономических элементов. Расходы, учтенные на счете 20, в полном объеме списывались ежемесячно со счета 20 «Основное производство» в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж».

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитывались расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. Расходы, учтенные на счете 26, в полном объеме списывались ежемесячно со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж».

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражались на счетах 20 и 26 и списывались равномерно в течение срока, к которому они относятся, либо принятого самостоятельно срока в зависимости от характера затрат, учтенных на данном счете в соответствии с приказом руководителя предприятия в налоговом учете, в бухгалтерском учете - единовременно.

Доходы от содержания и обслуживания жилищного фонда; субсидии в связи с применением регулируемых цен; доходы от поставщиков коммунальных услуг, доходы от арендаторов нежилых помещений; платные услуги, выпадающие доходы по содержанию и обслуживанию жилого фонда и коммунальных услуг учитывались на счете 90 «Продажи».

Прочие доходы: прочие доходы на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Информация о капитале.

Размер уставного капитала Предприятия на 31.12.2013 г. составляет 83 490 рублей.

Информация о внеоборотных активах.

У Предприятия отсутствовали на начало и конец 2013 года и в течение отчетного периода нематериальные активы.

Сведения о наличии на начало и конец 2013 года и движении в течение отчетного периода отдельных видов собственных и арендованных (при наличии) основных средств представлены Предприятием в разделе 2 типовой формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2013 год, предусмотренной Приложением N 3 к Приказу Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (далее – типовая форма Пояснений).

Предприятие в 2013 году не получало основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Сроки полезного использования основных средств установлены Предприятием в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1. Начисление амортизации объектов основных средств производилось линейным способом по всем группам объектов в течение всего срока полезного использования объектов.

Информация о финансовых вложениях.

У Предприятия отсутствовали на начало и конец 2013 года и в течение отчетного периода финансовые вложения.

Информация о материально-производственных запасах.

Сведения о наличии на начало и конец 2013 года и движении в течение отчетного периода материально-производственных запасов представлены Предприятием в разделе 4 типовой формы Пояснений.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по средней себестоимости. Способ оценки в течение 2013 года не изменялся.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

Сведения о наличии на начало и конец 2013 года и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности представлены Предприятием в разделе 5 типовой формы Пояснений.

Информация о полученных кредитах (займах).

У Предприятия отсутствовали на начало и конец 2013 года и в течение отчетного периода полученные кредиты (займы).

Информация об оценочных значениях.

В 2013 году Предприятие оценивало дебиторскую задолженность на предмет наличия сомнительной и формировало резерв по сомнительным долгам. Сведения о наличии на начало и конец 2013 года и движении в течение отчетного периода резерва по сомнительным долгам представлены Предприятием в разделе 5 типовой формы Пояснений.

Предприятие не оценивало материально-производственные запасы на предмет их обесценения и не создавало соответствующий резерв.

Предприятие сформировало резервы предстоящих расходов и платежей.

Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.

В 2013 году Предприятие сформировало оценочное обязательство на оплату отпусков. У Предприятия сформированы по состоянию на конец 2013 года условные активы и обязательства.

Сведения о связанных сторонах.

Связанными сторонами Предприятия являются:
Департамент городского имущества города Москвы,
Управа района Нагатинский затон,
директор Прасол Алексей Викторович

Сведения о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

У Предприятия отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты.

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации.

Сведения о наличии на начало и конец 2013 года и движении в течение отчетного периода выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации представлены Предприятием в разделе 8 типовой формы Пояснений.

Выручка (доходы) от реализации.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от поступлений, связанных с выполнением работ, оказанием услуг, являющихся предметом деятельности Предприятия. При определении выручки Предприятие использовало метод начисления, предусматривающий выполнение условий, определенных пунктом 12 Приказа Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99".

Доходы от реализации в 2013 году составили **1 136 123 тыс. руб.** (без НДС):

Показатель	Сумма дохода, тыс. руб.	Процент к общему объему доходов
Содержание и обслуживание жилищного фонда, в т.ч. бюджетные субсидии	378 040	33
Доходы от предоставления коммунальных услуг:	713 278	63
Доходы от арендаторов нежилых помещений	7 499	0,7
Реализация услуг ЖСК, в том числе прочие доходы	37 306	3,3
ИТОГО	1 136 123	100

В 2013 года Предприятие не получало выручку в результате выполнения договоров строительного подряда и договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Расходы, связанные с реализацией.

Учет затрат ведется Предприятием в разрезе видов затрат по объектам учета (по видам работ, услуг, подразделениям), а также по объектам учета в разрезе производственных (прямых) и управленческих (косвенных) расходов.

В бухгалтерском учете Предприятие организовало учет по статьям затрат с применением системы счетов:

- счета 20 «Основное производство» - отражены прямые расходы, связанные непосредственно с выполнением работ и оказанием услуг;

- счета 26 «Общехозяйственные расходы» - отражены расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Расходы, связанные с реализацией (прямые и косвенные), в 2013 году составили **1 106 097 тыс. руб.**

Статья прямых расходов	Сумма, тыс. руб.	Процент к общему объему прямых расходов
Содержание и текущий ремонт МКД	299 816	28
Вывоз мусора	35 864	3
Электроэнергию	21 757	2
Коммунальные услуги (МВК, МОЭК)	713 797	66
Прочие	6 853	1
ИТОГО	1 078 087	100

Статья общехозяйственных расходов	Сумма, тыс. руб.	Процент к общему объему общехозяйственных расходов
Материалы	1 573	6
Заработная плата	15 687	56
Страховые взносы	3 371	12
Прочие	7 379	26
ИТОГО	28 010	100

Учет операций по коммунальным услугам

Расходы по приобретению коммунальных услуг учитываются на счете 20 «Основное производство»

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство» ежемесячно списывались в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.2 «Себестоимость продаж».

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных списывались в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.2 «Себестоимость продаж», «Управленческие расходы».

При формировании финансового результата деятельности от обычных видов деятельности и определении себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг управленческие расходы признавались отдельно от себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания (директ-костинг).

Прочие доходы.

Сумма прочих доходов в 2013 году составила **131 478 тыс. руб. (без НДС):**

Показатель	Сумма прочего дохода, тыс. руб.	Процент к общему объему прочих доходов
Прочие	119 621	91
Возмещение штр.санкций, госпошлины	2 070	2
Восстановление резерва по сомнительным долгам	8 600	7
ИТОГО	131 478	100

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила 129 436 тыс. руб.

Разница между бухгалтерским и налоговым учетом возникла в связи с не принятием к налоговому учету суммы возмещения из бюджета согласно статьи 78, в размере 2 042 тыс. рублей.

Прочие расходы.

Сумма прочих расходов в 2013 году составила **154 149 тыс. руб.**

Показатель	Сумма прочего расхода, тыс. руб.	Процент к общему объему прочих расходов
Штрафные санкции, госпошлина	3 275	2
Отчисления в резерв по сомнит. долгам населения	74 760	49
Комиссия банка	2 740	2
Прочие	73 374	47
ИТОГО	154 149	100

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 158 088 тыс. руб.

Разница между бухгалтерским и налоговым учетом возникла в результате не принятия к налоговому учету сумм по административным штрафам, прочие расходы, не принимаемые к налоговому учету.

Расчеты по налогу на прибыль.

Предприятие формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **3 235 380,94 рублей.**

Ставка налога на прибыль в 2013 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2013 год составила **647 076,19 руб.**

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **7 358 359,11 руб.**

Начислено ПНО в размере 862 781,68 руб.

ПНА в размере 408 464,51 руб.

ОНО в размере -1 278 912,80

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **647 076,19руб.** и соответствует данным налоговой декларации за 2013 год.

Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет.

Предприятием признается существенной ошибка, приводящая к искажению показателя соответствующей строки бухгалтерской (финансовой) отчетности. Существенная ошибка определяется как наименьшая из двух величин:

5% суммы активов по балансу за отчетный период, предшествующий совершению ошибки;

5% суммы выручки от реализации работ, услуг за отчетный период, предшествующий совершению ошибки.

Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.

- Основные виды деятельности Предприятия: выполнение работ, связанных с управлением жилым и нежилым фондом, и получение прибыли.
- Численность работающих на конец отчетного периода составила 29 человек.
- Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
руководитель (директор)
главный бухгалтер

Директор

Главный бухгалтер



Прасол А.В.

Кречек Е.В.