

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «РЭУ- 40 района «Ивановское» за 2013 год

1. Сведения об организации

1.1 Открытое акционерное общество «Ремонтно - эксплуатационное управление № 40 района «Ивановское», сокращенное фирменное наименование юридического лица: ОАО «РЭУ 40 района «Ивановское» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве 11 сентября 2009 года.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1077746076616

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 011573412

1.2 Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 111531, г. Москва, шоссе Энтузиастов, 98А

Почтовый адрес: 111531, г. Москва, шоссе Энтузиастов, 98А

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

111531, г. Москва, шоссе Энтузиастов, 98А

Телефон: (495) 307-83-38; Факс: (495) 307-83-53

Адрес страницы в сети интернет: <http://www.reu40.ru>

1.3 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7720573689

Код причины постановки на учет (КПП): 772001001

Код по Общероссийскому Классификатору Органов Государственной власти и Управления (ОКОГУ 49008) приватизированные предприятия.

Код по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД) 70.32- Управление эксплуатацией жилого фонда

Эта группировка включает также:

- деятельность по надзору за состоянием и эксплуатацией жилого фонда
- деятельность учреждений по сбору арендной платы за эксплуатацию жилого фонда.

1.4 Дочерних и зависимых обществ нет.

1.5. Уставный капитал ОАО «РЭУ 40 района «Ивановское» на конец года составляет

1 984 000.00 (Один миллион девятьсот восемьдесят четыре тысячи) рублей и состоит из 19 840 (Девятнадцать тысяч восемьсот сорок) обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей (сто руб.)

Уставной капитал оплачен полностью.

Состав акционеров и их доля в уставном капитале на 2013 год:

	Количество (шт.)	Уд. вес в % от общего кол-ва
Физические лица	19840	100
в том числе:		
- работники акционерного общества	19840	100
- не работающие в акционерном обществе	0	0

в том числе основные акционеры, владеющие более 20% акций:

Пикалов Алексей Владимирович - 100%.

1.6. Общее руководство деятельностью акционерного общества осуществляет Генеральный директор, действующий на основании Устава. Решением № 2/2013 единственного акционера от 11.11.2013 года на должность Генерального директора назначен Пикалов Алексей Владимирович.

1.7. Количественный состав сотрудников акционерного общества составляет 14 (четырнадцать) человек за отчетный период.

1.8. ОАО «РЭУ-40 района «Ивановское» владеет сертификатом соответствия № 7.У2.18.13 со сроком действия по 30.09.2016г., удостоверяющий, что услуги по управлению многоквартирными домами соответствуют требованиям региональной системы добровольной сертификации ЖКУ в г. Москве, и является действительным членом Некоммерческого партнерства саморегулируемой организации «Межрегиональное Объединение в системе ЖКХ (Свидетельство № 08.08.13.087).

2. Содержание учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету ОАО «РЭУ-40 района «Ивановское» (далее - Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1 от 01.01.2011 г. (приложение №1), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Бухгалтерская отчетность ОАО «РЭУ-40 района «Ивановское» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Изменений в учетной политике по сравнению с предыдущим отчетным периодом не производилось.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1 Основные средства:

Учет основных средств ведется согласно форме в соответствии с Постановлением Госкомстата России от 21 января 2003г. № 7 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету основных средств».

Имущество, предназначенное для использования в течение длительного времени, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их в качестве основных средств, учитываются в составе основных средств на счете 01 «Основные средства» (ПБУ 6/01).

В целях обеспечения сохранности имущества при эксплуатации, ответственность за контроль их движения возлагается на материально ответственные лица.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом (ПБУ 6/01 п. 18).

Затраты на ремонт основных средств учитываются в расходах отчетного периода, к которому они относятся, в сумме фактических затрат (ПБУ 6/01 п.27).

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Переоценка основных средств не производится, кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ.

По завершении работ по реконструкции, модернизации объекта основных средств, затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.

3.2 Материально-производственные запасы

По учету материально-производственных запасов (МПЗ) используются формы, утвержденные Постановлением Госкомстата России от 30.10.97 N 71а.

Приобретенные МПЗ учитываются на счете 10 «Материалы» по фактическим расходам на приобретение без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» (ПБУ 5/01 п.6).

Определение фактической себестоимости МПЗ, списываемых на затраты, производится по средней себестоимости (ПБУ 5/01 п. 16). При этом соблюдается применение из года в год одного и того же способа списания по однородным группам запасов.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материальных ценностей (МПЗ), включаются в фактическую стоимость приобретенных материалов.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

3.3 Учет доходов, расходов и финансового результата

При определении выручки от реализации работ, услуг применяется метод начисления (ПБУ 9/99, ПБУ 10/99).

Порядок списания общехозяйственных (накладных) расходов: расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы» и счет 20 «Общепроизводственные расходы», списываются в дебет счета 90 "Продажи".

В связи с внесением изменений в статьи 149 и 162 части Налогового кодекса Российской Федерации п.3. подпункты 29 и 30 УК ОАО «РЭУ-40 района «Ивановское» реализацию коммунальных услуг и услуги по содержанию общего имущества дома, выполняемые специализированными организациями, учитывает на счете 76.5 «Расчеты с дебиторами и кредиторами».

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов на счете 97.

В состав расходов будущих периодов включаются следующие расходы:

- Страховая премия;
- Компьютерные программы для работы по направлениям;

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение срока, к которому они относятся.

Не создаются резервы предстоящих расходов, сомнительных долгов по расчетам.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация имущества и финансовых обязательств в следующие сроки (Федеральный закон N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. и Приказ Минфина России N 49 «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» от 13.06.1995г.):

- основных средств не реже 1 раза в три года;

- МПЗ, ТМЦ, финансовых обязательств - один раз в год (перед составлением годовой бухгалтерской отчетности);
- кассовых операций - ежеквартально;
- при смене материально ответственных лиц.

4. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

4.1 Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей:

Изменение валюты баланса на начало 2014 года по сравнению с остатком на начало 2013 года (тыс.руб.)

Актив баланса

Строка Баланса АКТИВ	Остаток по состоянию на 01.01.2014г.	Остаток по состоянию на 01.01.2013г.
1230 Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	48872	39488
12605 Прочие оборотные активы	103	21
12401 Финансовые вложения	1984	1984
12504 Денежные средства	726	236
12101 Запасы	5	5
11301 Основные средства	31	26
Итого валюта баланса	51721	41760

к строке 1130 «Основные средства»

Основные средства, находящиеся в эксплуатации	Балансовая стоимость на конец 2013г.	Балансовая стоимость на конец 2012г.
Компьютеры и оргтехника	29	19
Прочие основные фонды	2	7
Итого:	31	26

к строке 1210 «Запасы»

	на 01.01.2014г.	на 01.01.2013г.
12101 Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5	5
12605 Расходы будущих периодов в т.ч.страхование лифтов в МКД	103	21
Итого:	108	26

Обществом ОАО «РЭУ 40 района «Ивановское» не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

к строке 1520 «Краткосрочная дебиторская задолженность»

	на 01.01.2014г.	на 01.01.2013г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	34459	33910
Расчеты по налогам и сборам	89	132
Расчеты по соц.страхованию и обеспечению	49	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	14275	5446
Итого:	48872	39488

к строке 1250 «Денежные средства»

	на 01.01.2014г.	на 01.01.2013г.
Касса	0	0
Расчетные счета	726	236
Итого:	726	236

Пассив баланса

к строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»:

Строка Баланса ПАССИВ	Остаток по состоянию на 01.01.2014г.	Остаток по состоянию на 01.01.2013г.
Поставщики и подрядчики	45306	36463
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	21
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	73	85
Расчеты с подотчетными лицами	78	81
Расчеты с персоналом по оплате труда	186	238
Расчеты по налогам и сборам	92	122
Итого:	45735	37010

к строке 1370 «Нераспределенная прибыль» (непокрытый убыток)

	на 01.01.2014г.	на 01.01.2013г.
Нераспределенная прибыль прошлых лет	2674	1899
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	1236	775
Итого:	3910	2674

