

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

## ОАО "Единый заказчик"

### к бухгалтерской отчетности за 2011 г.

#### 1. Общие сведения о деятельности предприятия

ОАО "Единый заказчик" поставлено на учет 29 апреля 2008 г. (Свидетельство о постановке на учет серия 79 № 000223412; Свидетельство о государственной регистрации и записи в ЕГРЮЛ серия 79 №000225406 от 29.04.2008г.).

Открытое акционерное общество образовано в результате приватизации в форме преобразования МУП «Единый заказчик» муниципального образования «Город Биробиджан» ЕАО.

Предприятие расположено по адресу: ЕАО, г. Биробиджан, ул. Пионерская, дом 46.

Уставный капитал акционерного общества составляет 578 840 рублей. Уставный капитал разделен на 57884 штук акций обыкновенных именных бездокументарных номинальной стоимостью 10 руб. каждая. Государственный регистрационный номер выпуска 1-01-32783-F от 14.05.2008г. (уведомление РО ФСФР в Дальневосточном федеральном округе № 04-1159 от 14.05.2008г.)

Основной вид деятельности ОАО "Единый заказчик" - осуществление управления эксплуатации многоквартирными домами.

Среднесписочная численность работников на отчетную дату - 55 чел.

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Органами управления общества являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров в количестве 5 человек;
- единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

## Сведения об акционерах:

№ п/п	Наименование акционера	Тип акций	Количество акций, шт.	Доля в уставном капитале, %
1	2	3	4	5
1	Муниципальное образование «Город Биробиджан» ЕАО в лице муниципального учреждения «Комитет по управлению муниципальным имуществом мэрии города муниципального образования «Город Биробиджан»	обыкновенные	14471	25%
2	ООО «Дом-Строй»	обыкновенные	10854	18,75%
3	Петров Алексей Юрьевич	обыкновенные	10853	18,75%
4	ООО «Ремстройучасток-1»	обыкновенные	10853	18,75%
5	Филиппова Наталья Петровна	обыкновенные	10853	18,75%

ОАО "Единый заказчик" по основному виду деятельности применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы» (Уведомление ИФНС России по г.Биробиджану ЕАО (7901) № 1556 от 16.05.08г.).

Бухгалтерская отчетность за 2011 год сформирована обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. (Закон «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 № 129-ФЗ, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций")

### 2.Основные положения учетной политики.

Применяемая учетная политика в целях бухгалтерского учета утверждена Приказом руководителя № 153 от 29.12.09г. Изменения в учетную политику, действующие с 2011 года утверждены Приказом руководителя № 139/1 от 30.12.2010г. Изменения положений учетной политики связаны с изменениями действующего законодательства.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой возглавляемой Главным бухгалтером. Учет ведется с применением средств автоматизации учетного процесса с использованием программы 1С предприятие.

Учетной политикой утвержден применяемый рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов.

Критерий существенности ошибки.

Неправильное отражение (неотражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности (далее - ошибка) признаётся существенным для организации, если величина ошибки приводит к искажению любой статьи (строки) формы бухгалтерской отчетности не менее чем на 10 процентов от валюты баланса, независимо от причины ошибки и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

В целях достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация всех активов и обязательств организации проводится в 4 квартале перед составлением годовой отчетности. Инвентаризация денежных средств проводится ежемесячно.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Переоценка основных средств не проводится. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Приобретаемые МПЗ отражаются в учете по фактической себестоимости. Отпущенные материальные ресурсы списываются по средней себестоимости единицы запасов.

Учет расходов организации осуществляется с использованием счета 26 «управленческие расходы». Данные расходы признаются в себестоимости полностью в отчетном году их признания.

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам признаются расходами будущих периодов. Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение периода, к которому относятся.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

С целью создания резерва по сомнительным долгам вначале индивидуально оценивается каждый долг, являющийся значительным для организации. Значительным признается долг, составляющий более 10% от суммы всей

дебиторской задолженности организации на отчетную дату (за исключением дебиторской задолженности по расчетам за услуги ЖКХ).

Создание в организации резерва на предстоящую оплату отпусков работников основывается на принципах рациональности и существенности. Расчет резерва производится на 31 декабря отчетного года из расчета неиспользованных дней отпуска каждого сотрудника с учетом причитающихся страховых взносов. Если на отчетную дату размер суммы неиспользованных работниками отпусков с учетом страховых взносов составляет менее 50 процентов от годового размера начисленных отпускных выплат с учетом страховых взносов, оценочное обязательство на оплату отпусков не создается.

Организация не осуществляет операций по купле-продаже коммунальных услуг, а участвует только в расчетах по ним, то есть выполняет функции по начислению и сбора коммунальных платежей и перечисления денежных средств поставщикам коммунальных услуг. В балансе организации соответственно отражаются задолженность населения за коммунальные услуги и задолженность, подлежащая перечислению поставщикам за предоставленные услуги населению.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности критерием детализации групп статей отчетности является существенность информации отдельной группы.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей группы статьи за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Классификация денежных потоков.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки:

- от текущих операций;
- от инвестиционных операций;
- от финансовых операций.

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые:

- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств;
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Финансовое вложение классифицируется как эквивалент денежных средств, только когда оно имеет короткий срок погашения - три месяца с даты приобретения (возникновения) или менее.

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2012 год не вносятся.

### **3. Расшифровка отдельных показателей отчетности.**

Балансовая стоимость основных средств ОАО «Единый заказчик» на 31.12.11 г. составляет 590 т.р., за отчетный период начислена амортизация - 251 тыс. руб. Процент износа основных средств на 31.12.11г. составляет 74%.

За отчетный период был приобретенены основные средства на сумму 374,6 тысяч рублей.

Списано с баланса за отчетный период объектов основных средств (устаревшая оргтехника, пришедшая в негодность) по первоначальной стоимости на сумму 43,7 т.р.

Материалы, запасы и хозяйственный инвентарь на конец отчетного периода составили 130 тыс. руб. Приобретено за отчетный период - 1163,1 т.р., использовано в основной деятельности - 1189,4 т.р.

**Размер дебиторской задолженности** на конец отчетного периода составила 205 851 тыс. рублей, в том числе:

- задолженность населения за коммунальные услуги - 151 867 тыс. рублей;
- задолженность населения в части вознаграждения управляющей компании - 5 073 тыс. рублей;
- переплата налогов и взносов в бюджет и внебюджетные фонды - 204,3 тыс. рублей;
- прочая дебиторская задолженность составляет 48 706,7 тысяч рублей.

**Размер кредиторской задолженности** на конец отчетного периода составляет 209 833 тыс. рублей, в том числе:

- задолженность перед организациями поставщиками коммунальных услуг (за счет денежных средств населения) - 169 282 тыс. рублей;
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками - 79 тыс. рублей;

- задолженность по налогам и сборам, перед внебюджетными фондами - 245 тыс. рублей;

- прочая кредиторская задолженность составляет 40 227 тысяч рублей.

На 31.12.2011 года задолженность по краткосрочным кредитам и займам составила 17 061,5 тыс. руб., в том числе проценты, начисленные 61,5 тыс. руб.

## Список аффилированных лиц

Наименование аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо является аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества
Филиппова Наталья Петровна	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества 2. Лицо является членом совета директоров акционерного общества	08.08.2008  06.06.2011	18,75%
Луговская Татьяна Михайловна	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	06.06.2011	0
Стасенко Игорь Николаевич	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	06.06.2011	0
Шаталов Игорь Юрьевич	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	06.06.2011	0
Жарких Александр Викторович	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	06.06.2011	0
Муниципальное образование «Город Биробиджан» ЕАО в лице муниципального учреждения «Комитет по управлению муниципальным имуществом мэрии города муниципального образования «Город Биробиджан»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	29.04.08г.	25%

За отчетный период операции с аффилированными лицами не производились. Событий влияющих на продолжение деятельности в течение ближайшего года не установлено.

#### 4. Анализ финансово - хозяйственной деятельности предприятия

Для расчета показателей финансового состояния организации использованы данные бухгалтерского баланса годовой бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода.

Наименование коэффициента	на 31.12.10г.	на 31.12.11г.	Оптимальное значение (не ниже)	Характеризует:
Коэффициент текущей ликвидности (коэффициент покрытия)	1.01	1.01	1,80	Платежеспособность предприятия с учетом предстоящих поступлений от
Коэффициент срочной ликвидности	1.01	1.01	0,50	Возможность покрывать текущие обязательства за счет денежных средств и др. высоколиквидных активов
Коэффициент абсолютной ликвидности	0.02	0.10	0,40	Мгновенную платежеспособность
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0.01	0.01	0,40	Наличие собственных оборотных средств, необходимых для финансовой
Коэффициент восстановления платежеспособности	0.50	0.05	1	Свидетельствует о наличии реальной возможности у предприятия восстановить свою платежеспособность
Коэффициент утраты платежеспособности	0.50	0.05	1	Свидетельствует о наличии реальной возможности у предприятия не утратить платежеспособность
Рентабельность продаж (%)	22.09	19.03	1,00	Эффективность основной деятельности предприятия

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.В. Мазаненко

А.А. Малышенко