



«УРАЛЬСКИЙ СОЮЗ»

КОНСАЛТИНГАУДИТ

Тел./факс:

(495) 232-0204/0875

www.uralsoyuz.ru

109004, г.Москва, Большой Факельный пер., д.3, оф. 145 ИНН 7716103289 ОГРН 1037700021765
Государственная регистрация: свидетельство №328,571 от 18 июля 1995 года
выдано Московской регистрационной палатой. Является членом Аудиторской палаты России.
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в государственном реестре аудиторов и
аудиторских организаций 10501005960 Генеральный директор – Ризванова Марина Викторовна,
квалификационный аттестат аудитора № 01-000577, выдан 19 марта 2012г. на неограниченный срок.
ОРНЗ - 20201055208 в НП «Аудиторская палата России».

Аудиторское заключение

ИФНС РФ № 1 по г. МОСКВЕ
11.09.2012
ВХОДЯЩИЙ № 54-93

*ЗАО «Консалтинг-аудит «Уральский союз»
по бухгалтерской (финансовой) отчетности*

ГУП ДЕЗ Таганского района

за период с 01.01.2011 по 31.12.2011

№ 269 от «13» сентября 2012

Москва

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат	Единоличный исполнительный орган государственного унитарного предприятия города Москвы «Дирекция единого заказчика Таганского района»
Сведения об аудируемом лице	<u>Наименование:</u> Государственное унитарное предприятие города Москвы «Дирекция единого заказчика Таганского района»
	<u>Местонахождение:</u> 109004, Б. Факельный пер., д. 6/12
	<u>Государственная регистрация:</u> ОГРН 2037709086402
Сведения об аудиторе	<u>Наименование:</u> Закрытое акционерное общество «Консалтинг-аудит «Уральский союз».
	<u>Местонахождение:</u> Россия, 109004, г. Москва, Большой Факельный пер., дом 3, оф. 145
	<u>Государственная регистрация:</u> ОГРН 1037700021765
	<u>Членство в профессиональных аудиторских объединениях:</u> Фирма является членом Некоммерческого партнерства Аудиторская палата России Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10501005960

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Государственного унитарного предприятия города Москвы «Дирекция единого заказчика Таганского района» состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 г., отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2011 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного унитарного предприятия города Москвы «Дирекция единого заказчика Таганского района» за 2010 год проведен ООО «Актив-Аудит», аудиторское заключение которого датировано 26.04.2011 года и содержит следующее мнение:

За исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащих основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ГУП ДЕЗ Таганского района по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 01 января по 31 декабря 2010 года в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Основания для выражения мнения с оговоркой:

1) Искажены строки бухгалтерского баланса 120, 980 в связи с тем, что по безвозмездно полученному имуществу не начисляется амортизация, а начисляется износ на забалансовом счете 010 - в размере 15 490, тыс. руб.

2) Искажена строка бухгалтерского баланса 250 "Краткосрочные финансовые вложения" на конец отчетного периода, в связи с тем на депозитных счетах находятся денежные средства в размере 63 500 тыс. руб. без согласования с собственником, и которые не отражены в составе краткосрочных финансовых вложений.

3) Искажены строки 010 "Выручка от продажи товаров, работ, услуг", 020 "Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг" "Отчета о прибыли и убытках" не отражены суммы транзитных платежей по коммунальным услугам (а именно центральное отопление, горячее и холодное водоснабжение), предоставляемых в 2010 году физическим и юридическим лицам, что с учетом корректировок может привести к изменению финансовых результатов за 2010 год. Предприятием нарушен п. п. 12, 13 Приказа Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н, "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99", п. п. 5, 8 Приказа Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99", подп. "а" п. 17 ст. 2 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ "Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса", ст. 248, 249, 271 НК РФ, п. 2 ст. 162 Жилищного кодекса РФ.

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

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.

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.

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.

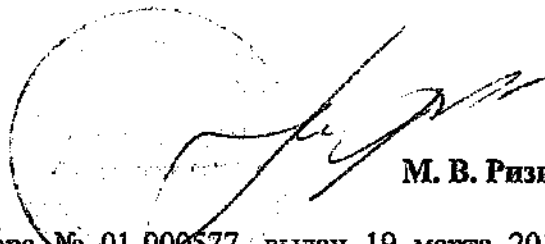
Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Государственного унитарного предприятия города Москвы «Дирекция единого заказчика Таганского района» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 01 января 2011 года по 31 декабря 2011 года в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«13» сентября 2012 года

Генеральный директор
ЗАО «Консалтинг-аудит «Уральский союз»



М. В. Ризванова

Квалификационный аттестат аудитора № 01-000577, выдан 19 марта 2012г. на неограниченный срок. ОРНЗ - 20201055208 в НП «Аудиторская палата России».

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2011 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2011
Организация	<u>Государственное унитарное предприятие города Москвы «Дирекция единого заказчика Таганского района»</u>		26452588		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7709124383		
Вид экономической деятельности	<u>Управление недвижимым имуществом</u>	по ОКВЭД	70.32.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения	<u>Собственность субъектов / Российской Федерации</u>	по ОКОПФ / ОКФС	42	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					
<u>109147, Москва г, Воронцовская ул, дом № 21</u>					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	26 297	56 596	56 282
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1160	116	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	26 414	56 598	56 282
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	171	350	-
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	12101	171	112	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	32 101	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	119 816	173 255	262 081
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	12301	115 713	151 397	106 814
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	63 500	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	42 030	23 234	60 515
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	17 649
	Итого по разделу II	1200	194 118	280 339	340 245
	БАЛАНС	1600	220 531	316 935	396 527

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	170	170	170
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	2 075	2 075
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	24 891	54 409	54 425
	Итого по разделу III	1300	25 061	56 654	56 670
	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	44 879	100 795	60 588
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	44 595	55 509	50 729
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	582	-	-
	Прочие обязательства	1550	150 009	159 486	279 269
	Итого по разделу V	1500	195 470	260 281	339 857
	БАЛАНС	1700	220 531	316 935	396 527

Руководитель

Бичева Марина Ивановна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Передерий Дарья
Николаевна
(расшифровка подписи)

30 марта 2011 г.

**Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Декабрь 2011г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2011
Организация	Государственное унитарное предприятие города Москвы «Дирекция единого заказчика Таганского района»	по ОКПО	26452588		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7708124383		
Вид экономической деятельности	Управление недвижимым имуществом	по ОКВЭД	70.32.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКПОФ / ОКФС	42	13	
Унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения	Собственность субъектов / Российской Федерации	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	Выручка	2110	1 329 838	488 290
	Себестоимость продаж	2120	(1 382 298)	(487 600)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(52 460)	690
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(52 460)	690
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 143	1 351
	Проценты к уплате	2330	-	(31)
	Прочие доходы	2340	61 082	2 461
	Прочие расходы	2350	(41 250)	(3 067)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(31 485)	1 404
	Текущий налог на прибыль	2410	(446)	(283)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(6 626)	(2)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	116	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(31 815)	1 121

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	СПРАВОЧНО			
	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	(31 815)	1 121
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Марина Ивановна
 (расшифровка подписи)

Главный
 бухгалтер

(подпись)

Передерий Дарья
 Николаевна

(расшифровка подписи)

30 марта 2012 г.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	1 137	1 137
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	1 137	1 137
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 2010 г.	3200	170	-	2 075	-	54 409	56 654
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 297	2 297
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	2 297	2 297
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(2 075)	-	31 815	29 740
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(2 075)	X	-	(2 075)
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 2011 г.	3300	170	-	-	-	24 891	25 061

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
		На 31 декабря 2009 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
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 2011 Г.	На 31 декабря 2010 Г.	На 31 декабря 2009 Г.
Чистые активы	3600	25 061	56 654	56 670



Руководитель Юсичева Марина Ивановна
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Передерий Дарья Николаевна
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

30 марта 2012 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2011г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
		по ОКПО	31	12	2011
Организация	Государственное унитарное предприятие города Москвы «Дирекция единого заказчика Таганского района»		26452588		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7709124383		
Вид экономической деятельности	Управление недвижимым имуществом	по ОКВЭД	70.32.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения	Собственность субъектов / Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	42	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	735 973	1 605 657
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	424 062	797 786
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидии, выпадающие доходы	4114	244 814	-
прочие поступления	4119	67 097	807 871
Платежи - всего	4120	(717 177)	(1 642 938)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(689 896)	(740 368)
в связи с оплатой труда работников	4122	(14 276)	(15 187)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(142)	-
налоги и сборы	4125	-	(9 862)
прочие платежи	4129	(12 863)	(877 521)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	18 796	(37 281)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	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 (долей участия) в других организациях	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	-	-
--	------	---	---

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
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, векселей 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 выплату 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	18 796	(37 281)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	23 234	60 515
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	42 030	23 234
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Тасланова Мария Ивановна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Передерий Дарья Николаевна

(расшифровка подписи)

30 марта 2012 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (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			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2011 г. за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101 5111	за 2011 г. за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2010 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2010 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2010 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2010 г.	-	-	-	-	-



Директор

Т. Бурашова

И. И. Юшкова

А. И. Пуредкина

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2011 г.	-	440	-	(440)	-
	5250	за 2010 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Ризограф RISC EZ 200	5241	за 2011 г.	-	68	-	68	-
	5251	за 2010 г.	-	-	-	-	-
Мини-АТС- Panasonic KX-TDA-100	5242	за 2011 г.	-	96	-	96	-
	5252	за 2010 г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение по адресу Большой Факельный пер., д. 6/12	5243	за 2011 г.	-	223	-	223	-
	5253	за 2010 г.	-	-	-	-	-
Сервер IRU ROCK 2115	5244	за 2011 г.	-	54	-	54	-
	5254	за 2010 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	
		за 2011 г.	за 2010 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего.	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 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	-	-	-



Директор
Т. Булгакова
М. И. Юсупова
Д. Н. Пуродский

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура		
						первоначальная стоимость	накопленная корректура						
Долгосрочные - всего	5301	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2011 г.	63 500	-	-	63 500	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2010 г.	-	-	63 500	-	-	-	-	-	63 500	-	-
в том числе:													
	5306	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2011 г.	63 500	-	-	63 500	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2010 г.	-	-	63 500	-	-	-	-	-	63 500	-	-

3.2. Инов использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	-	-	-

Дирекция
Т. Бунаков
М. И. Юмашева
Д. Н. Курдюков

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 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	-	-	-

Директор *В. И. Кривоша*
 Т. Булгаков *В. И. Кривоша*
 Д. И. Перевозчик



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года			поступление			выбыло				учтенная задолженность по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная задолженность 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	перевод из долгосрочную задолженность								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2011 г.	173 255	-	1 776 476	-	(1 827 915)	-	(1 827 915)	-	-	-	-	-	-	-	121 816	2 000
5530	за 2010 г.	262 081	-	1 762 303	-	(1 851 129)	-	(1 851 129)	-	-	-	-	-	-	-	-	173 255	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2011 г.	151 397	-	1 650 828	-	(1 684 512)	-	(1 684 512)	-	-	-	-	-	-	-	117 713	2 000
	5531	за 2010 г.	108 814	-	1 645 829	-	(1 601 246)	-	(1 601 246)	-	-	-	-	-	-	-	151 397	-
	5512	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2011 г.	21 858	-	125 648	-	(143 403)	-	(143 403)	-	-	-	-	-	-	-	4 103	-
	5533	за 2010 г.	155 267	-	116 474	-	(249 863)	-	(249 863)	-	-	-	-	-	-	-	21 858	-
Прочая	5514	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2011 г.	173 255	-	1 776 476	-	(1 827 915)	-	(1 827 915)	-	-	-	-	-	-	-	121 816	2 000
Итого	5520	за 2010 г.	262 081	-	1 762 303	-	(1 851 129)	-	(1 851 129)	-	-	-	-	-	-	-	173 255	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	19 433	17 433	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	19 433	17 433	-	-	-	-
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				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
кредиты	5552	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2011 г.	100 795	1 653 797	-	(1 709 713)	-	44 879	
	5580	за 2010 г.	60 588	1 493 664	-	(1 453 457)	-	100 795	
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2011 г.	55 509	1 653 513	-	(1 684 427)	-	44 595	
	5581	за 2010 г.	50 729	1 456 237	-	(1 453 457)	-	55 509	
авансы полученные	5562	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2011 г.	-	284	-	-	-	284	
	5583	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2011 г.	45 286	-	-	-	-	-	
	5586	за 2010 г.	9 859	35 427	-	(45 286)	-	45 286	
	5567	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	

	5587	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2011 г.	100 795	1 653 797	-	(1 709 713)	-	-	-	X	-	44 879
	5570	за 2010 г.	60 588	1 493 664	-	(1 453 457)	-	-	-	X	-	100 795

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Директор
Т. Булгаков
М.А. Юмичев
Д.Н. Педерсун

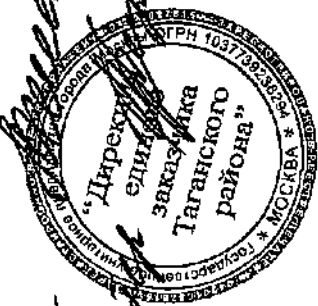


б. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Материальные затраты	5610	1 360 883	471 704
Расходы на оплату труда	5620	16 178	13 039
Отчисления на социальные нужды	5630	4 914	2 681
Амортизация	5640	175	64
Прочие затраты	5650	149	112
Итого по элементам	5660	1 382 299	487 600
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	1 382 299	487 600

*Директор
Т.о. Бухгалтер*

*Директор - М. И. Юмашев
Д. И. Пуредунин*



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	582	-	-	582
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	-	582	-	-	582

Директор
Т. Булгаков




Директор - М. М. Кошечка
А. Н. Перерезов

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	1 950	-	-
в том числе:				
5811		-	-	-

Дирекция
Т. Бунякина
М. М. Юсупова
Д. Н. Курдюков



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2011 г.		за 2010 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2011 г.	5910	-	-	-	-
за 2010 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2011 г.	5911	-	-	-	-
за 2010 г.	5921	-	-	-	-



 Директор *Степанов И. И. Юсупова*

 Руководитель *Фед. А. Н. Пeregудов*

Государственное унитарное предприятие города Москвы «Дирекция единого заказчика Таганского района»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2011г. по 31.12.2011г.

Полное наименование: Государственное унитарное предприятие города Москвы «Дирекция единого заказчика Таганского района»

Сокращенное наименование: ГУП ДЕЗ Таганского района

Юридический адрес: 109147, Москва г, Воронцовская ул, дом № 21;

Фактическое местонахождение: 109004, Москва г, Факельный Б. пер, дом № 6/12.

Предприятие первоначально зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15.01.1992 г. за регистрационным номером 000517, свидетельство серия АЕ.

В Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве внесена запись 15.01.1992 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1037739238294 о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, свидетельство серии 77 №007018969.

Предприятие состоит на учете в налоговом органе по месту нахождения в ИФНС № 9 по г. Москвы с присвоением ему ИНН/КПП 7709124383/770901001, свидетельство серии 77 №003457871.

Согласно Информационному письму от 05.11.2003 г. № 1-17-26/ 569971 об учете в ЕГРПО, Предприятию присвоены следующие коды статистики: ОКПО - 26452588; ОКОГУ - 23010; ОКАТО - 45286580000; ОКФС - 13; ОКОПФ - 42; ОКВЭД - 70.32; 70.32.1; 70.32.2.

Пенсионный фонд России регистрационный номер - 087-102-032757.

Фонд социального страхования регистрационный номер - 7710000788.

Регистрационный номер в МГФОМС - 451099500331612.

Основные виды деятельности:

- ведение технической документации на находящиеся в хозяйственном ведении строения, инженерные сооружения, объекты благоустройства, озеленения, дороги и тротуары;
- организация обеспечения текущего содержания, капитального ремонта и санитарной очистки жилищного фонда, нежилых строений, их инженерного оборудования, внутриквартальных и внутридворовых территорий, объектов внешнего благоустройства и озеленения, уборки и ремонта внутриквартальных проездов и тротуаров;
- создание необходимых условий для проживания граждан и функционирования расположенных в нежилых помещениях организаций;
- заключение договоров на сдачу внаем и аренду жилых помещений в соответствии с действующим законодательством и решениями Правительства Москвы по данному вопросу;
- заключение в качестве представителя муниципалитета соглашений с владельцами и собственниками жилых и нежилых помещений о порядке управления домом и возмещения расчетов по его эксплуатации и ремонту, а также договоров с владельцами и собственниками строений на оказание услуг по техническому обслуживанию и управлению;
- обеспечение арендаторов, нанимателей, владельцев и собственников помещений и строений в соответствии с условиями соглашений и договоров коммунальными и прочими услугами;
- сбор доходов от сдачи внаем и аренду жилых помещений, платы за техническое обслуживание дома от арендаторов, владельцев и собственников помещений и строений, а также платежей за оказываемые коммунальные и прочие услуги;

- представление интересов собственника (города) в товариществах частных собственников помещений (кондоминиумах);
- работа с военкоматами и ГО;
- прием в эксплуатацию домов новостроек и организация заселения жителей, паспортная работа.

Уставный капитал: 170162 (Сто семьдесят тысяч сто шестьдесят два) рублей 00 копеек.

Директор: Единоличным исполнительным органом Предприятия – является Директор – Юсичева Марина Ивановна, назначен на должность Приказом 21.02.2011 г. №20-к

Учредителем Предприятия является город Москва в лице Департамента имущества города Москвы. Полномочия собственника имущества Предприятия в соответствии с нормативными правовыми актами города Москвы осуществляет Департамент имущества города Москвы. Предприятие находится в ведомственном подчинении Государственного учреждения Управа Таганского района города Москвы Центрального административного округа.

Среднесписочная численность работников за отчетный период: 35 чел.

Выручка за период с 01.01.2011г. по 31.12.2011 г. составила: 1 329 838,00 тыс.руб.

Себестоимость	1 382 298,00 тыс.руб.
Прочие доходы	61 082,00 тыс.руб.
Прочие расходы	41 251,00 тыс.руб.
Чистая прибыль (убыток)	(31 815,00) тыс.руб.

В период с 01.01.2011г. по 31.12.2011г. Предприятием на основании Договора № 0107004 от 14.02.2008 г. с Государственным учреждением города Москвы Городским центром жилищных субсидий получены льготы по отдельным категориям граждан на оплату жилищно-коммунальных услуг на счетах бухгалтерского учета следующими записями:

Дт 62.01 Кт 90.01.1 – 162 467 119,23 руб.

В бухгалтерской отчетности выпадающие доходы, предоставляемые бюджетом, в связи с применением Предприятием государственных регулируемых цен, классифицируются как доходы по обычным видам деятельности. В форме 2 бухгалтерской отчетности «Отчет о прибылях и убытках» отражаются по строке 2110 «Выручка».

В период с 01.01.2011г. по 31.12.2011г. Предприятием на основании Договоров №13 от 01.01.2008г. с Государственным учреждением города Москвы «Инженерная служба ЦАО г. Москвы» получены субсидии из бюджета города Москвы на содержание и текущий ремонт общего имущества многоквартирных домов, находящихся в управлении.

Доходы по получению субсидий на счетах бухгалтерского учета отражаются следующими записями:

Дт 62.01 Кт 90.01.1 – 203 558 153,95 руб.

Расходование субсидий на цели, предусмотренные указанным договором, отражаются на счетах бухгалтерского учета следующими записями:

Дт 20 Кт 60

В бухгалтерской отчетности субсидии классифицируются как бюджетные средства, предоставленные в установленном порядке на финансирование расходов, понесенные организацией, и отражаются как доходы по обычным видам деятельности. В форме 2 бухгалтерской отчетности «Отчет о прибылях и убытках» отражаются по строке 2110 «Выручка».

В связи с тем, что ПБУ 13/2000 не распространяется на выпадающие доходы и на субсидии по регулируемым тарифам, т.е. не являются государственной помощью – Отчет о целевом использовании полученных средств не заполнялся.

Затраты на оплату энергетических ресурсов:

Контрагент	Вид	Сумма, руб. (без НДС)
ОАО «МОЭК»	Тепловая энергия, горячее водоснабжение, холодное водоснабжение	619 355 124,27
МГУП «Мосводоканал»	Холодное водоснабжение	213 200 638,51
ОАО «Мосэнергосбыт»	Электроэнергия	65 657 018,60
ОАО «Мосэнерго»	Тепловая энергия	21 090 800,12
ОАО «ЭТВЭС-Сбыт»	Тепловая энергия	24 102 801,22

Расходы по обычным видам деятельности в 2011г. составляют 406 147 572,30
Предприятие осуществляет группировку затрат по следующим элементам:

1) Материальные затраты:

Элементы затрат	Сумма, руб.
Расходы на содержание и эксплуатацию жилого и нежилого фонда	406 147 572,30
Итого	406 147 572,30

2) Затраты на оплату труда в размере – 16 178 257,86 руб.

3) Отчисления на социальные нужды: 4 913 963,59 руб

4) Амортизация – 175 228,43 руб.

5) Прочие затраты:

Элементы затрат	Сумма, руб.
Материальные запасы	2 101 601,51
Расходы на содержание Дирекции	9 227 386,09
Расходы на заключение лицензионных соглашений	147 920,86
Итого	11 476 908,46

Представленная бухгалтерская отчетность составлена на основании аналитических и синтетических данных бухгалтерского и налогового учета, ведение которых осуществлялось в соответствии действующим в Российской Федерации нормативным документам, и принятой на этот год учетной политики. Основные положения учетной политики:

Основные положения:

О проведении инвентаризации:

Проводить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств во всех случаях, предусмотренных п.2 ст.12 Закона РФ № 129-ФЗ.

При проведении руководствоваться Методическими рекомендациями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 №49

Основные средства.

Учет основных средств производится в соответствии с ПБУ 6/01

До утверждения Правительством РФ классификации основных средств, предусмотренной п. 4 ст.258 гл.25 НК РФ, при определении состава и группировки основных средств руководствоваться Общероссийским классификатором основных фондов, утвержденным Постановлением Государственным Комитетом РФ по стандартизации, метрологии и сертификации от 26.12.1994г. № 359(п.3 Приказа Минфина РФ № 33н)

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из их первоначальной стоимости и нормы амортизационных отчислений, исчисленной исходя из срока полезного использования (п. 18 ПБУ 6/01)

Амортизация не начисляется по объектам жилого и нежилого фонда.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 рублей.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости

Доходы. Расходы. Финансовый результат.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений

В качестве доходов от обычных видов деятельности признавать в учете:

1. Плату населения (жителей района) за потребляемые ими услуги ДЕЗ в виде технического обслуживания жилого фонда (оплаты жилья для муниципального жилого фонда), вывоз мусора, холодное водоснабжение и услуги канализации, горячее водоснабжение и отопление.

2. «Выпадающие доходы» представляющее собой суммы предоставленных жителям льгот, относящихся к доходам ДЕЗ указанным в п.1, возмещаемые ДЕЗу Городским Центром Жилищных Субсидий (ГЦЖС).

3. Бюджетные субсидии предоставленные ДЕЗу из бюджета города Москвы на содержание и текущий ремонт общего имущества многоквартирных домов, находящихся в управлении ДЕЗа.

В составе внереализационных доходов (прочие доходы) учитываются доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления подразделяются (п.4 ПБУ 10/99):

-на расходы от обычных видов деятельности;

- на прочие расходы

Расходы по обычным видам деятельности, собранные в течение отчетного периода учитываются на счетах бухгалтерского учета 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90.2 «Себестоимость».

Прочие расходы учитываются на счете 91 «Прочие расходы и доходы»

Предприятие формирует в 2011 г. резервы по сомнительным долгам.

Предприятие сформировано оценочное обязательство по отпускам в размере 582 484,26 руб.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

По строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса за 2011 год отражены переборы по коммунальным услугам в сумме 150 009 тыс. руб., сформировавшиеся до

31.12.2010г. Указанные переборы учитываются на балансе Предприятия до проведения перерасчета потребителям коммунальных ресурсов, либо истечения срока давности.

В связи со сменой программного продукта ведения бухгалтерского учета невозможно сделать полностью сопоставимый расчет по ф.4 Отчет о движении денежных средств за 2011г. с данными за 2010 год, в связи с чем в 2011г. данные о движении денежных средств за предыдущий период перенесены из Отчета о движении денежных средств за 2010 год, за исключением нижеизложенных ретроспективных корректировок отчетности.

В соответствии с пунктом 9 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного приказом Минфина РФ от 28 июня 2010 г. № 63н, существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

1) записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);

2) путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

В аудиторском заключении за 2010 год аудиторами сделано замечание об отражении по состоянию на 31.12.2010г. депозитных вкладов в сумме 63 500 тыс. руб. в бухгалтерском балансе за 2010 год по строке 270 «Денежные средства». В 2011 году указанная ошибка исправлена путем ретроспективного уменьшения в бухгалтерском балансе за 2011 год (в графе на 31 декабря 2010 года) входящих остатков по строке 1250 «Денежные средства» и увеличения строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» на сумму 63 500 тыс. руб. Соответствующие ретроспективные корректировки входящих остатков и данных за предыдущий период отражены в Отчете о движении денежных средств за 2011 год.

В соответствии с пунктом 33 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. № 43н, согласно которому данные бухгалтерского баланса на начало отчетного периода должны быть сопоставимы с данными бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному (с учетом произведенной реорганизации, а также изменений, связанных с применением Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации").

По строке 620 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса за 2010 год отражен показатель в сумме 260 281 тыс. руб., в том числе переборы по коммунальным ресурсам переданным потребителям в сумме 159 486 тыс. руб. В 2010г. коммунальные услуги отражались транзитом.

Суммы превышения целевых сборов над расходами (переборы) и суммы превышения расходов над сборами (недоборы) засчитываются или добираются в последующие отчетные периоды. В соответствии с пунктом 10 Письма Минфина РФ от 29 октября 1993г. № 118 «Об отражении в бухгалтерском учете отдельных операций в жилищно-коммунальном хозяйстве» в балансе предприятия образовавшиеся недоборы показываются в составе прочих оборотных активов, а переборы - в составе прочих краткосрочных пассивов.

На основании вышеуказанного для сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31

декабря 2011г. по графе «На 31 декабря 2010г» произведен ретроспективный перерасчет показателя на 31.12.2010 на сумму 159 486 тыс. руб. в сторону уменьшения, соответственно был увеличен показатель по строке 1550 «Прочие обязательства» на 31.12.2010 на указанную сумму.

Соответствующие изменения внесены в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (пояснение № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»).

Аффилированными лицами Предприятия являются:

1. Департамент имущества г.Москвы
103006, г.Москва, ул.Каретный ряд, д.2/1
ИНН/КПП: 7707058720/770701001

В течение 2011г. производилась передача в ДИГМ основных средств, находящихся в хозяйственном ведении Предприятия (нежилого фонда, объектов благоустройства и МАФ), на основании соответствующих Распоряжений. Передано имущество собственнику на сумму 30 563 тыс. руб.

2. Префектура Центрального Административного округа города Москвы
109147, Москва, ул. Марксистская, 24
ИНН/КПП: 770911213/770901001

3. Государственное учреждение Управа Таганского района города Москвы
Центрального административного округа
109147, Москва г, Воронцовская ул., 21
7709397623/770901001

4. Директор ГУП ДЕЗ Таганского района Юсичева Марина Ивановна
105005, Москва г, Фридриха Энгельса ул., дом № 36, корпус 1, кв.16

Директор

Главный бухгалтер



М.И. Юсичева

Д.Н. Передерий

