

Пояснение

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год ГУП ДЕЗ района Фили-Давыдково.

Государственное унитарное предприятие города Москвы Дирекция единого заказчика района Фили-Давыдково создано в соответствии с распоряжением префекта Западного административного округа от 21 сентября 1993 г. №708-РП «О разграничении компетенций и полномочий в вопросах жилищно-коммунального хозяйства по уровням управлений: «Административный округ - Муниципальный округ» и зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 17 июля 2003г за основным государственным регистрационным № 1027700507295.

Учредителем Предприятия является Департамент имущества города Москвы.

Полномочия собственника имущества Предприятия в соответствии с нормативными и правовыми актами города Москвы осуществляет Департамент имущества города Москвы.

Предприятие находится в ведомственном подчинении Управы района Фили-Давыдково Западного административного округа города Москвы.

Предприятие является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, расчетные и иные счета в учреждениях банков.

Предприятие осуществляет деятельность на правах коммерческой организаций и несет ответственность установленную законодательством Российской Федерации, за результаты своей производственно-хозяйственной деятельности и выполнение обязательств перед собственником имущества, поставщиками, потребителями, бюджетом, банками и другими юридическими и физическими лицами.

Целями и предметом деятельности Уставом предприятия определено выполнение работ, связанных с управлением жилым фондом, переданным ему в установленном порядке, оказание услуг для выполнения городских социально-экономических заказов, удовлетворение общественных потребностей и получение прибыли.

Предприятие осуществляет следующие основные виды деятельности:

- обеспечение текущего содержания и ремонта жилого фонда и общедомового имущества;
- осуществление функций заказчика на проведение ремонтно-эксплуатационных работ жилого фонда, общедомового имущества;
- осуществление контроля за выполнением договорных обязательств подрядными организациями, касающихся содержания, эксплуатации жилого фонда и общедомового имущества ;
- создание необходимых условий для проживания граждан в жилых домах и функционировании организации расположенных в нежилых помещениях;
- обеспечение соблюдения жилищного законодательства и контроль действующих правил и норм, определенных для города Москвы по эксплуатации жилого фонда, надлежащее содержание и эксплуатацию жилых помещений и общедомового имущества квартиросъемщиками и собственниками квартир;
- организация своевременного рассмотрения и принятия решений по предложениям, жалобам и заявлениям населения, разработка мер по устранению причин жалоб;
- доведение до населения решения Правительства Москвы, Префектуры Западного административного округа, Управы района Фили-Давыдково Западного административного округа города Москвы, относящееся к сфере деятельности Предприятия, в пределах его компетенции;
- организация работы по принятым заявкам на ремонтно-аварийные работы диспетчерских служб.

Все имущество предприятия находится в государственной собственности города Москвы, является неделимым и не может быть распределено по вкладам (долям, паям), в том числе между работниками предприятия, принадлежит ему на праве хозяйственного ведения. Отражается на его самостоятельном балансе. Имущество приобретенное за счет полученной прибыли, является государственной собственностью города Москвы и поступает в хозяйственное ведение Предприятия.

Уставный фонд Предприятия составляет 539 тыс.рублей.

Источником формирования имущества Предприятия в том числе финансовых ресурсов, являются:

- имущество, переданное Предприятию его собственником;

- прибыль полученная от выполнения работ, услуг, реализации продукции, а также от других видов хозяйственной и финансовой деятельности;
- амортизационные отчисления;
- целевое бюджетное финансирование (льготы отдельным категориям населения и субсидии, на покрытие убытков от основной деятельности);
- плата населения (жителей районов) за представленные ему услуги в виде технического обслуживания жилого фонда (оплаты жилья для муниципального жилого фонда), вывоз мусора (ТБО и КГМ);
- плата юридических лиц (в т.ч. ТСЖ и ЖСК), далее - «арендаторов», за представленные им услуги в виде эксплуатации нежилых помещений, вывоз мусора, твердых бытовых отходов (ТБО) и крупногабаритного мусора (КГМ), обслуживания контейнерных площадок;
- иные источники, не противоречащие законодательству Российской Федерации.

В управлении Дирекции находятся 319 многоквартирных домов, из них 221 строений 1960-1965 года постройки - 4-х и 5-ти этажные с износом 40 -60 процентов, 96 строений 1966-2010 гг. постройки 9-ти - 22-х этажные.

Согласно Постановлению Правительства Москвы №299 от 24.04.2007 г. "О мерах по приведению системы управления МКД в г. Москве в соответствие с Жилищным кодексом РФ" Управляющая организация выполняет работы по эксплуатации, текущему ремонту жилого фонда и общедомового имущества.

Бухгалтерский учет и отчетность Государственном унитарном предприятии города

Москвы Дирекция единого заказчика района Фили-Давыдково ведется в соответствии с Российским законодательством и действующими нормативными документами, а именно:

- Федеральный закон РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 № 402-ФЗ.

Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, приказ Минфина РФ от 29.07.98. № 34-н.

- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и организаций и Инструкция по его применению, утвержденные приказом Минфина от 31.10.2000 г. № 94-н.

- О первичных документах, постановление Правительства РФ от 08.07.97 № 835.

- Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, приложения к приказу Минфина РФ от 13.06.95 г. № 49.

- Федеральный закон от 24 июля 2009г. №212-ФЗ

- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», ПБУ 1/2008, приказ Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106-н.

- Действующим законодательством Российской Федерации и города Москвы, иными нормативно правовыми актами, регламентирующими деятельность бухгалтерии;

- Приказами и распоряжениями директора предприятия;

- Локальными правовыми актами, действующими у работодателя;

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2012-2013 годы приведены в следующей таблице (тыс.руб):

1	Показатель	Ед. изм.	Отчетный период 2012 г.	Отчетный период 2013 г.	Отклонение	
					+", "-"	%
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходы от реализации	тыс. руб.	814 389,00	878 535,00	64 146,00	107,88
1.1	в т.ч коммунальные и эксплуатационные	тыс. руб.	679 177,00	741 625,00	62 448,00	109,19
1.3	льгота ГЦЖС	тыс. руб.	121 067,00	131 461,00	10 394,00	108,59
1.4	возмещенные расходы	тыс. руб.	9 850,00	1 517,00	-8 333,00	15,40
1.5	прочее	тыс. руб.	4 295,00	3 932,00	-363,00	91,55
2	Расходы по производству и реализации	тыс. руб.	980 484,00	1 037 857,00	57 373,00	105,85
3	Прочие доходы	тыс. руб.	209 128,00	169 321,00	-39 807,00	80,97
4	Прочие расходы	тыс. руб.	40 428,00	7 350,00	-33 078,00	18,18
5	Прибыль (убыток) по бухгалтерскому учету до налогообложения	тыс. руб.	2 605,00	2 648,00	43,00	101,65

6	Чистая прибыль (убыток)	тыс. руб.	2 104,00	1 879,00	-225,00	89,31
7	Стоимость основных средств на конец отчетного периода	тыс. руб.	3 713,00	4 432,00	719,00	119,36
8	Фонд начисленной заработной платы	тыс. руб.	36 462,00	32 919,00	-3 543,00	90,28
9	Средняя численность работников	чел.	37,00	36,00	-1,00	97,30
10	Доля заработной платы в себестоимости	%	3,72	3,17	-0,55	85,29
11	Задолженность по налогам в целом	тыс. руб.	0,70	19,00	18,30	2 714,29
12	в том числе:				0,00	
13	по НДС	тыс. руб.	-	-	-	-
14	по транспортному налогу	тыс. руб.	0,70	0,70	0,00	100,00
15	по налогу на имущество	тыс. руб.	0,00	18,30	18,30	-
16	по налогу на прибыль	тыс. руб.	-	-	-	-
17	Перечислено НДС/ФЛ в бюджет	тыс. руб.	5 313,00	4 428,00	-885,00	83,34
18	Уплачено в ФСС	тыс. руб.	319,00	550,00	231,00	172,41
19	Уплачено в ФСС НС ПЗ	тыс. руб.	82,00	67,00	-15,00	81,71
20	Уплачено страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в Пенсионный фонд	тыс. руб.	6 950,00	6 184,00	-766,00	88,98
21	Уплачено в ФМС	тыс. руб.	1 211,00	1 181,00	-30,00	97,52
22	Получено субсидий	тыс. руб.	143 982,00	115 380,00	-28 602,00	80,14
23	Коэффициент текущей ликвидности	норм.более 2	1,24	1,23	-0,01	99,00
24	Коэффициент автономии (финансовой независимости)	норм.более 0,5	0,21	0,20	0,00	99,14
25	Коэффициент обеспеченности собственными источниками финансирования	норм.более 0,1	0,19	0,19	0,00	98,19
26	Рентабельность продаж по чистой прибыли		0,26	0,21	-0,04	82,79

В 2013г выручка по сравнению с 2012г увеличилась на 64 млн.146 тыс. рублей или 7,88 % , данное увеличение связано с ростом тарифов на коммунальные услуги, также увеличились затраты на 57млн.373 тыс. руб. или 5,85 %. Снижение роста прочих доходов объясняется сокращением выделяемых субсидий на содержание и эксплуатацию МКД.

На конец года коэффициент текущей ликвидности понизился и находится ниже нормативного значения- это означает, что Дирекция не в полной мере обеспечена собственными средствами для ведения хозяйственно-финансовой деятельности и своевременного погашения срочных обязательств. Коэффициент автономии (финансовой независимости) снизился и ниже нормативного, что характеризует зависимость Дирекции от заемного капитала.

Коэффициент обеспеченности собственными источниками финансирования находится в пределах норматива, что означает Дирекция обеспечена собственными средствами для своевременного погашения наиболее срочных обязательств и сохранения финансовой устойчивости. Рентабельность продаж по чистой прибыли, снизилась в 2013г по сравнению с 2012г и составляет 0,21 руб на 1 рубль оказанных услуг.

Стоимость затрат на оказанные услуги 2013г приведены в следующей таблице:

Наименование расходов	Сумма тыс.руб.	Удельный вес в структуре расходов %
Коммунальные и эксплуатационные услуги	972 629,00	93,06
Услуги по содержанию кодовых замков	9 856,00	0,94
Амортизация основных средств	666,00	0,06
Оплата труда	32 919,00	3,15

Отчисления от оплаты труда	8 097,00	0,77
Аудиторские, информационные и	9 613,00	0,92
Канцелярские товары	527,00	0,05
Транспортные услуги	2 400,00	0,23
Обучение сотрудников	74,00	0,01
Услуги связи	176,00	0,02
Материальные ценности	877,00	0,08
Прочие затраты	23,00	0,00
Итого	1 037 857,00	99,30
Прочие расходы		0,00
Банковские услуги	3 322,00	0,32
Резерв по сомнительным долгам	559,00	0,05
Госпошлины	906,00	0,09
Штрафы МЖИ	900,00	
Страхование МКД	379,00	0,04
Прочие	1 284,00	0,12
Итого	7 350,00	0,70
Всего	1 045 207,00	100,00

Как видно из структуры затрат 93,06 процентов приходится на коммунальные и эксплуатационные услуги.

В целях равномерного включения в состав затрат расходов на оплату ежегодных отпусков работникам, и сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, на предприятии в 2013 году создаются Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков.

В бухгалтерском учете суммы, предназначенные для предстоящей оплаты отпусков и сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, отражаются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". Отчисления в резерв, включаются в состав текущих расходов, и в зависимости от того, какую деятельность осуществляет работник, они отражаются в бухгалтерском учете следующей записью:

Дебет 20 (23, 25, 26, 44) Кредит 96 - создан Резерв предстоящих расходов оплату отпусков.

В соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ , утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н в предприятие создается резерв по сомнительным долгам, для равномерного учета затрат, которые возникают в связи с необходимостью списания не погашенной вовремя дебиторской задолженности.

Сомнительной признается задолженность, если она не погашена в сроки , установленные договором более 90 календарных дней, в таком случае процент отчислений в резерв от суммы сомнительного долга составляет 100 процентов как в бухгалтерском так и в налоговом учете. Предельная сумма резерва по сомнительному долгу не превышает 10% выручки отчетного (налогового) периода.

По состоянию на 31 декабря 2013г валюта баланса составляет 354276 тыс.руб.

Остаточная стоимость основных средств 4432 тыс.руб

Дебиторская задолженность в сумме - 293527 тыс.руб., из них

Квартиросъемщики	141 112,00
Арендаторы нежилых помещений	76 906,00
ЖСК «Вымпел»	674,00
ЖСК 50 лет Октября	232,00
ЖСК 50 лет Октября -2	394,00
ЖСК «Работники МИД СССР №8	412,00
ООО «Карат-А»	1 230,00
ЗАО МЖС – 533;	932,00
ЗАО «Консалтинг-аудит «Уральский союз»	200,00
Городской центр жилищных субсидий	5 336,00
ООО " Борджи-КомСервис"	744,00
ООО "Ресурс"	482,00
ООО "Санзи"	1 296,00
ООО "ПрофБизнесТелеком"	230,00
ООО "Унистрой МТК"	631,00
ООО "ГорКомЮг-Запад"	155,00
Недоборы (переборы) (МОЭК)	45 186,00

Кредиторская задолженность в сумме - 282 000 тыс.руб. из них	
Филиал №11 «Горэнергосбыт» ОАО «МОЭК	122 047,00
Управление «Мосводсбыт»	43 328,00
Мосгаз Упр №3	6 338,00
ООО «Газпром межрегионгаз Москва	554,00
ФГУП "ГКНПЦ им. М.В. Хруничева"	8 593,00
ОАО "Мосэнергосбыт"	1 834,00
ОАО "МосОТИСлифт"	2 496,00
ООО "Ресурс"	3 094,00
ООО "Санзи"	3 265,00
ООО " Борджи-КомСервис"	1 254,00
ООО "Трансавто"	3 989,00
Недоборы (переборы) (ДЕЗ)	80 447,00

По итогам работы за 2013 год общий доход составил 1 047 856 тыс.руб., что больше на 24 339 тыс. руб или 2,4% по сравнению с 2012г , затраты составили 1 045 207 тыс.руб., что больше на 24 295 тыс. руб., или на 2,4% по сравнению с 2012 годом.

Чистая прибыль предприятия по итогам 2013 года составила 1879 тыс.руб.,

В соответствии с Постановлением Правительства Москвы №441-ПП от 21.09.2011г по итогам 2012 года перечислено в бюджет города Москвы на счет учредителя (Департамент имущества города Москвы) - 631200 рублей части чистой прибыли. По итогам 2013 года задолженность составляет - 563 700 рублей

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия.

И.о. директора
Главный бухгалтер

В.А. Шумских
Ю.Н. Гасанов