



ИНН 5 5 0 3 2 2 6 4 7 6 - -

КПП 5 5 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 1

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская отчетность

Номер корректировки 1 - -

Отчетный период (код) 3 4

Отчетный год 2 0 1 1

Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания "Жилищник-2" Амурс
кий "

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 7 0 . 3 2 . - - -

Код по ОКПО 9 0 2 6 8 9 9 9

Форма собственности (по ОКФС) 1 6

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 6 5

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ) 3 8 4

На 1 2 страницах

с приложением документов или их копий на 2 2 листах

Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:

Руководитель

Пушкина
Наталья
Валериевна

(фамилия, имя, отчество полностью)

Подпись *С.С.С.* Дата 3 0 . 0 3 . 2 0 1 2

МП

Главный бухгалтер

Чиркова
Анна
Владимировна

(фамилия, имя, отчество полностью)

Подпись *А.А.*

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) 0 0

на 2 2 страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001	<input type="checkbox"/>	0710002	<input type="checkbox"/>
0710003	<input type="checkbox"/>	0710004	<input type="checkbox"/>
0710005	<input type="checkbox"/>	0710006	<input type="checkbox"/>

с приложением документов или их копий на 2 2 листах

Дата представления документа 0 0 . 0 0 . 0 0 0 0

Зарегистрирован за № 0

(Фамилия, И. О.)

(Подпись)



ИНН 5 5 0 3 2 2 6 4 7 6 - -

КПП 5 5 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 2

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 6 4 4 0 8 6

Субъект Российской Федерации (код) 5 5

Район

Город Омск Г

Населенный пункт (село, поселок и т.п.)

Улица (проспект, переулок и т.п.) Амурская 21-я ул

Номер дома (владения) 2 4

Номер корпуса (строения)

Номер офиса



ИНН 5 5 0 3 2 2 6 4 7 6 - -

КПП 5 5 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 3

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Актив

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Основные средства	1130	-	-	-
-	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
-	Финансовые вложения	1150	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1160	-	-	-
-	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
-	Итого по разделу I	1100	-	-	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	627	-	-
-	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220	-	-	-
-	Дебиторская задолженность	1230	2526	-	-
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3076	-	-
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	154	-	-
-	Прочие оборотные активы	1260	28	-	-
-	Итого по разделу II	1200	6411	0	0
-	БАЛАНС	1600	6411	0	0



ИНН 5 5 0 3 2 2 6 4 7 6 - -

КПП 5 5 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 4

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	-
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	-	-	-
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3425)	-	-
-	Итого по разделу III	1300	(3415)	0	0
III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	-	-	-



ИНН 5 5 0 3 2 2 6 4 7 6 - -

КПП 5 5 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 5

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1510	4287	-	-
-	Кредиторская задолженность	1520	5539	-	-
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	9826	0	0
-	БАЛАНС	1700	6411	0	0

Примечания

- 1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.
3 Заполняется некоммерческими организациями.



ИНН 5 5 0 3 2 2 6 4 7 6 - -

КПП 5 5 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 6

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нематериальные активы (стр. 1110), в том числе:					
		11101	-	-	-
		11102	-	-	-
		11103	-	-	-
Результаты исследований и разработок (стр. 1120), в том числе:					
		11201	-	-	-
		11202	-	-	-
Основные средства (стр. 1130), в том числе:					
		11301	-	-	-
		11302	-	-	-
		11303	-	-	-
Доходные вложения (стр. 1140), в том числе:					
		11401	-	-	-
		11402	-	-	-
Финансовые вложения (стр. 1150), в том числе:					
		11501	-	-	-
		11502	-	-	-
		11503	-	-	-
		11504	-	-	-
Отложенные налоговые активы (стр. 1160), в том числе:					
		11601	-	-	-
		11602	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1165), в том числе:					
		11651	-	-	-
		11652	-	-	-
Прочие внеоборотные активы (стр. 1170), в том числе:					
		11701	-	-	-
		11702	-	-	-
		11703	-	-	-



ИНН 5 5 0 3 2 2 6 4 7 6 - -

КПП 5 5 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 7

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Запасы (стр. 1210), в том числе:					
		12101	-	-	-
		12102	-	-	-
		12103	-	-	-
		12104	-	-	-
		12105	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), в том числе:					
		12201	-	-	-
Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:					
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	101	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2259	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	3	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	117	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	7	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		1	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		38	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:					
	Предоставленные займы	12401	3076	-	-
		12402	-	-	-
		12403	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), в том числе:					
	Касса организации	12501	1	-	-
	Расчетные счета	12502	153	-	-
	Прочие специальные счета		0	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1255), в том числе:					
		12551	-	-	-
		12552	-	-	-
Прочие оборотные активы (стр. 1260), в том числе:					
	Расходы будущих периодов	12601	28	-	-
		12602	-	-	-
		12603	-	-	-



ИНН 5 5 0 3 2 2 6 4 7 6 - -

КПП 5 5 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 8

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) / Паевой фонд (стр. 1310), в том числе:					
		13101	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320), в том числе:					
		13201	(-)	(-)	(-)
Целевой капитал (стр. 1320), в том числе:					
		13201	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340), в том числе:					
		13401	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки) / Целевые средства (стр. 1350), в том числе:					
		13501	-	-	-
		13502	-	-	-
Резервный капитал / Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр. 1360), в том числе:					
		13601	-	-	-
		13602	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), в том числе:					
		13701	-	-	-
		13702	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1375), в том числе:					
		13751	-	-	-
		13752	-	-	-
Заемные средства (стр. 1410), в том числе:					
		14101	-	-	-
		14102	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), в том числе:					
		14201	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1430), в том числе:					
		14301	-	-	-
		14302	-	-	-



ИНН 5503226476 - -

КПП 550301001 Стр. 9

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Вписываемые показатели (стр. 1435), в том числе:					
		14351	-	-	-
		14352	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:					
		14501	-	-	-
Заемные средства (стр. 1510), в том числе:					
	Краткосрочные займы	15101	4169	-	-
	Проценты по краткосрочным займам		118	-	-
Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:					
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2070	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	2	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	1093	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1363	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	977	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	13	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	21	-	-
Доходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе:					
		15301	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:					
		15401	-	-	-
		15402	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1545), в том числе:					
		15451	-	-	-
		15452	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе:					
		15501	-	-	-



ИНН 5503226476 - -

КПП 550301001 Стр. 10

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о прибылях и убытках

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
-	Выручка ²	2110	11273	-
-	Себестоимость продаж	2120	(12285)	(-)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1012)	-
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(2255)	(-)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3267)	-
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	127	-
-	Проценты к уплате	2330	(118)	(-)
-	Прочие доходы	2340	3538	-
-	Прочие расходы	2350	(3703)	(-)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3423)	0
-	Текущий налог на прибыль	2410	(2)	(-)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(687)	-
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
-	Прочее	2460	-	-
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	(3425)	0
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 ³	2500	(3425)	-
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».



ИНН 5 5 0 3 2 2 6 4 7 6 - -

КПП 5 5 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 1 1

Расшифровка отдельных показателей отчета о прибылях и убытках

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Выручка (стр. 2110), в том числе:				
		21101	-	-
		21102	-	-
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:				
		21201	(-)	(-)
		21202	(-)	(-)
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100), в том числе:				
		21001	-	-
		21002	-	-
Коммерческие расходы (стр. 2210), в том числе:				
		22101	(-)	(-)
Управленческие расходы (стр. 2220), в том числе:				
		22201	(-)	(-)
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200), в том числе:				
		22001	-	-
		22002	-	-
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), в том числе:				
		23101	-	-
Проценты к получению (стр. 2320), в том числе:				
		23201	-	-
Проценты к уплате (стр. 2330), в том числе:				
		23301	(-)	(-)
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:				
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23401	19	-
	Прочие внереализационные доходы	23402	3518	-
		23403	-	-
Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:				
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23501	(16)	(-)
	Расходы на услуги банков	23502	(40)	(-)
	Прочие внереализационные расходы	23503	(3640)	(-)



ИНН 5 5 0 3 2 2 6 4 7 6 - -

КПП 5 5 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 1 2

Расшифровка отдельных показателей отчета о прибылях и убытках

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300), в том числе:				
		23001	-	-
		23002	-	-
В том числе постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 2421), в том числе:				
		24201	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 2430), в том числе:				
		24301	-	-
Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2450), в том числе:				
		24501	-	-
Прочее (стр. 2460), в том числе:				
		24601	-	-
		24602	-	-
		24603	-	-
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2510), в том числе:				
		25101	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2520), в том числе:				
		25201	-	-

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

Управляющая компания «Жилищник-2 «Амурский»

за 2011 год

1. Введение

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью УК «Жилищник-2 «Амурский» за 2011 год сформирована по обычной системе налогообложения, в соответствии с Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а именно:

- а) в бухгалтерский баланс и отчет о прибылях и убытках включаются показатели с детализацией показателей по статьям;
- б) в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках приводится только наиболее важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2011 год сформирована в следующем объеме:

- 1) бухгалтерский баланс;
- 2) отчет о прибылях и убытках;
- 3) отчет об изменениях капитала;
- 4) отчет о движении денежных средств;
- 5) пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (в табличной форме с учетом Приложения 3 к Приказу Минфина РФ от 2 июля 2010 года № 66н);
- 6) настоящая пояснительная записка.

2. Краткая характеристика предприятия

2.1. ООО УК «Жилищник-2 «Амурский» ИНН 5503226476, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Омской области 14 марта 2011 года, ОГРН 1115543007282. По состоянию на 31.12.2011 уставный капитал в размере 10000 (Десять тысяч) рублей состоит из номинальной стоимости долей участников:

- Пушкина Наталья Валериевна – 49 % (Сорок девять процентов);
- Реддих Евгений Робертович – 26 % (Двадцать шесть процентов);
- Общество с ограниченной ответственностью «Теплогенерирующий комплекс» - 25 % (Двадцать пять процентов). Уставный капитал оплачен участниками полностью (100%).

ООО УК «Жилищник-2 «Амурский» (далее – Общество) является компанией, представляющей комплекс услуг по эффективному обслуживанию жилья и обеспечению бесперебойного функционирования сетей коммуникаций.

Основной вид деятельности Общества – управление недвижимым имуществом, содержание и ремонт жилых и нежилых помещений. Среднесписочная численность работающих за 2011 год составляет 43 человека. Единоличным исполнительным органом Общества является директор - Пушкина Наталья Валериевна.

3. Пояснения к отчету о прибылях и убытках

3.1. Расшифровка строки 2110

Выручка от реализации товаров, выполненных работ, оказанных услуг за 2011 год составила (без НДС) – 11 273 тыс. руб. (стр.2110).

Выручка и расходы по видам деятельности представлены в таблице 1.

Таблица 1 (в тыс.руб.)

<i>Вид деятельности</i>	<i>Выручка от реализации (без НДС)</i>	<i>Себестоимость</i>
Управление недвижимым имуществом, содержание и ремонт жилых и нежилых помещений. (код ОКВЭД 70.32)	11 273	12 285 (стр.2120)
ИТОГО по строке 2110	11 273	-
ИТОГО по строке 2120	-	12 285

Основная деятельность Общества в 2011 году была убыточной.

3.2. Расшифровка строк 2120 и 2210

Состав затрат на производство Общества за отчетный год (строки 2120 и 2210) представлен в таблице 2:

Таблица 2 (в тыс.руб.)

<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма</i>
Затраты на производство (строки 2120 и 2210) всего:	14 540
Материальные затраты, всего	702
Расходы на оплату труда, всего	7 147
Отчисления на социальные нужды, всего	2 441
Прочие затраты, всего	4 250
в том числе:	
-аренда офиса	387,0
-аренда автомобилей	81,0

-услуги Почты России по содержанию жилья	282,0
-услуги ЭТК по начислению квитанций	153,0
-техническое обслуживание ВДГО	651,0
-вывоз мусора	1 049,0
-водопотребление	13,0
-электроэнергия	56,0
-услуги связи	21,0
-техническое обслуживание приборов учета	124,0
-работы по эксплуатации крышной котельной	576,0
-энергоснабжение	23,0
-техническое обслуживание лифтов	56,0
-замена системы отопления	778,0

3.3. Расшифровка строки 2340

Состав прочих доходов Общества за отчетный год (строка 2340) представлен в таблице 3:

Таблица 3 (в тыс.руб.)

<i>Вид прочих доходов</i>	<i>Сумма</i>
1.Субсидии из бюджета на проведение ремонта дорог	3 518,0
2.Реализация прочего имущества(новогодние подарки)	20,0
3.Проценты к получению	127,0
ИТОГО по строке 2340	3 665,0

3.4. Расшифровка строки 2350

Состав прочих расходов Общества за отчетный год (строка 2350) представлен в таблице 4:

Таблица 4 (в тыс.руб.)

<i>Вид прочих расходов</i>	<i>Сумма</i>
1.Расходы связанные с реализацией новогодних подарков	17,0
2.Субсидии из бюджета, направленные на ремонт дорог	3 518,0
3.Услуги банка	41,0
4.Проценты к уплате	118,0
5.Пени, присужденные судом по ОАО «Омскгоргаз»	75,0
6.Взносы в СРО «Содействие и развитие ЖКХ»	31,0
7.Возмещение затрат жителям	14,0
8.Материальная помощь в связи со смертью сотрудника	5,0
9. НДС не принимаемый в налоговом учете	2,0
ИТОГО по строке 2350	3821,0

4. Пояснения по отражению в бухгалтерском учете и отчетности оценочным обязательствам

4.1. На конец отчетного года Обществом не сформировано оценочное обязательство по оплате работникам отпусков за отработанное время, так как малые предприятия имеют право не формировать данное оценочное обязательство.

5. Пояснения по отражению в бухгалтерском учете и отчетности оценочным резервам

5.1. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2011 не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования .

5.2. Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2011 не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

6. Методика ведения бухгалтерского учета

ООО УК «Жилищник-2 «Амурский» ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой предприятия, разработанной на основании и в соответствии с Федеральным Законом РФ от 21.11.96. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н), бухгалтерскими стандартами по отдельным вопросам бухгалтерского учета.

Основные методологические положения бухгалтерского раздела учетной политики:

6.1. В составе основных средств учитываются объекты средств труда с длительным (более 12 месяцев) периодом использования и стоимостью свыше лимита, установленного в ПБУ 6/01 для активов, отражение которых допускается в составе материально-производственных запасов.

6.2. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом в течение всего срока полезного использования, определяемого в соответствии с нормами Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

6.3. Переоценка основных средств в добровольном порядке не проводится.

6.4. Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете с оценкой по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы».

6.5. Используемый вариант оценки запасов и расчета фактической себестоимости отпущенных в производство материальных ресурсов: по средней себестоимости.

6.6. Стоимость спецодежды и спецодежды погашается единовременно в момент передачи в эксплуатацию.

6.7. Покупные товары при продаже (отпуске) оцениваются по средней себестоимости.

6.8. Базой для распределения общепроизводственных расходов между объектами калькулирования является заработная плата персонала, непосредственно участвующего в выполнении работ.

6.9. Косвенные расходы отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», счете 26 «Общехозяйственные расходы».

6.10. Косвенные расходы, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются ежемесячно непосредственно на счет 90 «Продажи».

6.11. К управленским расходам относятся только общехозяйственные расходы без учета элементов общепроизводственных расходов.

6.12. Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются на предприятии.

6.13. Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления (в момент оказания услуги).

6.14. Для учета расчетов по налогу на прибыль на предприятии применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация о текущем налоге на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов.

6.15. Оценочное обязательство по оплате отпусков не формируется так как Общество является малым предприятием.

7. Методика ведения налогового учета

ООО УК «Жилищник-2 «Амурский» ведет налоговый учет в соответствии с учетной политикой предприятия, разработанной в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

Основные методологические положения налогового раздела учетной политики:

7.1. Дата реализации в целях исчисления налога на добавленную стоимость признается по мере выполнения работ, оказания услуг.

7.2. Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

7.3. Метод оценки материалов, используемых при выполнении работ (оказании услуг), а также покупных товаров при реализации: по средней себестоимости.

7.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным методом по нормам амортизации, определяемым в момент ввода объекта в эксплуатацию. Специальные коэффициенты и пониженные нормы амортизации не применяются.

7.5. Резервы предстоящих расходов на гарантийный ремонт и на ремонт основных не создаются. Указанные расходы признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, когда они были осуществлены.

7.6. Резерв на оплату отпусков не создается.

7.7. Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам года не создается.

7.8. Резервы сомнительных долгов создаются в соответствии со ст.266 НК РФ.

7.9. Отчетный период по налогу на прибыль: квартал. Предприятие применяет следующий порядок уплаты авансовых платежей в течение года:

- уплата налога ежемесячными авансовыми платежами, исчисленными исходя из прибыли полученной за прошлый квартал (не позднее 28-го числа каждого месяца в отчетном периоде);
- платеж по итогам года (не позднее 28 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом).

8.1. Налог на добавленную стоимость

Расчет суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате в бюджет за 2011 год на основании налоговых деклараций, произведен в соответствии с главой 21 НК РФ. В 2011 году ООО УК «Жилищник-2 «Амурский» не осуществляло операций, освобожденных от налогообложения.

Директор:



Н.В. Пушкина

Главный бухгалтер:

А.В. Чирцова