

3. Сведения об Обществе

Полное наименование (форма ОАО): ООО «Исток» (далее – Общество)

Идентификационный номер: 514705, РФ, Нижегородская область, Дзержинский район, п. Полевая, ул. Нефритовая, 2

Дата государственной регистрации: 26 октября 2010 года. ИНН 5914025493, номерной регистрационный регистрационный номер 1107914030265.

Виды деятельности: Сбор, очистка и разуплотнение воды (ОКВЭД 41.00, 41.00.2, 90.00, 90.00.1)

Уставный капитал Общества составляет 43 351 781 рубль и разделен на обыкновенные именные акции, размещенные между учредителями:

- ООО «Исток» - 22 109 408 штук, или 51% (обычно ликвидационная стоимость) —

- МУ «Администрация Дзержинского городского поселения» - 21 242 373 рубль или 49 % (принадлежит в силу муниципальной собственности)

Общество учреждено соглашением от 07.10.2010 года между ООО «Исток» и МУ «Администрация Дзержинского городского поселения».

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОАО «ИСТОК» ЗА 2010 год

2. Основные учетные политики организации
- 2.1. Методы начисления для целей бухгалтерского учета:
 - 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации ведется с применением бухгалтером.
 - 2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.
 - 2.1.3. Нематериальные интеллектуальные средства оцениваются по первоначальной стоимости.
 - 2.1.4. Долгосрочные нематериальные интеллектуальные средства, стоимость которых списывается на счет затрат при передаче в эксплуатацию.
 - 2.1.5. При оценке МПЗ-основных материалов их стоимость определяется по средней обеспеченности.
 - 2.1.6. Первоначальную стоимость приобретенных акций определять по рыночной стоимости, исходя из курса биржевых префиксов с учетом срока их использования (ПБУ 14-2007 «Учет материальных активов», утвержденный Приказом МФ РФ от 27.12.2007 г. № 153)».
 - 2.1.7. Предприятие на балансу ежегодно переоценивает за счет прибыли и в том числе на сумму работ, произведенных за год резерв не создает. Резерв предназначен расходов на ремонт для оборудования и других видов материального имущества основных средств создавать. Резерв по сомнительным долгом создается в бухгалтерском, а в налоговом учете, при этом в бухгалтерском учете резерв создается по правилам, указанным в ст. 266 Налогового кодекса РФ и в резерв по сомнительным долгом создается до тех пор, пока сумма 90 дней и погашения долгов сроком от 45 до 90 дней. В бухгалтерском учете, как и в налоговом, резерв создается только по не оплаченной в срок сумме от реализации, но не более 10 % от месячной реализации.

1. Сведения об Обществе

Полное наименование фирмы: ОАО «Исток» (далее общество)

Юридический адрес: 618703, РФ, Пермский край, Добрянский район, п. Полазна, ул. Нефтяников, 3

Дата государственной регистрации: 26 октября 2010 года, ИНН 5914025695, основной государственный регистрационный номер 1105914000565.

Виды деятельности: Сбор, очистка и распределение воды (ОКВЭД 41.00, 41.00.2, 90.00, 90.00.1)

Уставный капитал Общества составляет 43 351 781 рубль и разделен на обыкновенные именные акции, размещенные между учредителями:

- ООО «Исток» - 22 109 408 штук, или 51% (оплата денежными средствами)
- МУ «Администрация Полазненского городского поселения» - 21 242 373 рубля или 49 % (передает в оплату акций муниципальное имущество)

Общество учреждено согласно Договору о создании от 07.10.2010 года между ООО «Исток» и МУ «Администрация Полазненского городского поселения».

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные ст. 7 Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Активы, удовлетворяющие критериями отнесения к основным средствам, стоимостью до 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов, стоимость которых списывается на счет затрат при передаче в эксплуатацию.

2.1.5. При списании МПЗ оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

2.1.6. Первоначальную стоимость нематериальных активов погашать линейным способом, исходя из норм исчисленных предприятием с учетом срока их использования (ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» утвержденного Приказом МФ РФ от 27.12.2007 г. № 153н).

2.1.7. Предприятие на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и вознаграждения по итогам работы организации за год резерв не создает. Резерв предстоящих расходов на ремонт для особо сложных и дорогих видов капитального ремонта основных средств создавать. Резерв по сомнительным долгам создается и в бухгалтерском, и в налоговом учете, при этом в бухгалтерском учете резерв создается по правилам, указанным в ст. 266 Налогового кодекса РФ. И в резерв полностью включаются долги сроком свыше 90 дней и половина долгов сроком от 45 до 90 дней. В бухгалтерском учете, как и в налоговом, резерв создается только по не полученной в срок выручке от реализации, но не более 10 % от месячной реализации.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления.

2.2.2. Первоначальная стоимость амортизируемого имущества погашается линейным методом исходя из норм, исчисленных на основании сроков полезного использования.

2.2.3. При начислении амортизации по оргтехнике и вычислительной технике применять коэффициент 2.

2.2.4. При определении нормы амортизации по приобретенным основным средствам, бывших в употреблении учитывать срок их полезного использования, уменьшенный на количество лет эксплуатации предыдущими собственниками.

2.2.5. Расходы на текущий ремонт и тех. обслуживание основных средств относить к расходам отчетного периода.

2.2.6. При списании материально-производственных запасов на производство применять метод оценки по средней стоимости. Расчет средней стоимости осуществлять по мере отпуска материалов в производство.

2.2.7. Резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и по итогам работы за год не создавать.

2.2.8. Резерв по сомнительным долгам и расходы на особо сложный и дорогой капитальный ремонт основных средств создавать (гл. 25 НК РФ)

Отчисления в резерв предстоящих расходов на ремонт производить в соответствии с графиком проведения особо сложных и дорогих видов капитального ремонта.

Осуществлять накопление средств для финансирования особо сложных и дорогих видов капитального ремонта основных средств в течении трех налоговых периодах (ст. 324 НК РФ)

2.2.9. Для целей исчисления НДС моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат:

- дата реализации услуг;
- день оплаты, частичной оплаты.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

3.1. Характеристика деятельности Общества за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности Общества предполагается: Сбор, очистка и распределение воды.

Выручка за 2010 год от реализации услуг по основному виду деятельности отсутствует.

3.1.2. Расходы Общества за 2010 год составили 134,7 тыс. руб. По элементам затрат:

Амортизация	36,7
Прочие затраты	1,1
Налог на имущество	73,5
Услуги банка	3,4
Госпошлина	20,0
Итого по элементам затрат	134,7

3.1.3 Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на 31 декабря 2010 г. составила: 21 599 тыс. руб., в том числе:

- задолженность учредителя перед обществом по взносу в уставный капитал на сумму 21 529 тыс. руб.

- перечислен аванс за выполненные работы, услуги в размере 70,0 тыс. руб.

3.1.4. Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2010 года составила 75 тыс. руб.

- Задолженность по налогу на имущество на сумму 73,4 тыс. руб.

- Задолженность перед подотчетными лицами в сумме 1,3 тыс. руб.

4. Сведения о собственном капитале общества.

Показатель	За отчетный 2010 год
Сумма чистых активов, тыс. руб.	21 688
Уставный капитал, тыс. руб.	43 352

5. Информация об аффилированных лицах.

Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами являются:

- Трухин Анатолий Васильевич;
- Махов Александр Николаевич;
- Шитова Наталия Владимировна;
- Шитов Андрей Анатольевич;
- Семериков Сергей Валерьевич.

Сделок с аффилированными лицами и связанными сторонами не осуществлялись.

К связанным сторонам относятся также лица основного управленческого персонала Общества – Генеральный директор – размер оплаты труда за 2010 год составил 0 рублей, сумма начисленных налогов с ФОТ составил 0 рублей.

Генеральный директор



С.В. Семериков

Итого пронумеровано,
прошнуровано и скреплено пятью
79/9687702/2010
Генеральный директор
ООО "Инвест-аудит"

