

стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, определенной для данного объекта исходя из срока полезного использования этого объекта.

14.2. Существенные изменения в учетной политике

В 2012 году существенных изменений в Учетную политику, влияющих на сопоставимость отдельных показателей деятельности НКО, не вносилось.

14.3. Сведения об инвентаризации статей баланса

В 2012 году в НКО проведена инвентаризация всех учитываемых на балансовых и внебалансовых счетах денежных средств и ценностей, основных средств, материальных запасов, расчетов с дебиторами и кредиторами по состоянию на 01 декабря 2012 года. Ревизия кассы не проводилась в связи с отсутствием кассового узла и обслуживания клиентов в безналичном порядке.

По результатам проведенной инвентаризации расхождений фактических данных с данными бухгалтерского учета не установлено, излишков и недостач не выявлено. Данные годового отчета отражают фактическое наличие имущества, требований и обязательств НКО.

На 01 января 2013 г. получены подтверждения остатков по всем открытым в ООО «НРК» банковским счетам клиентов.

Получены подтверждения о равенстве остатков по данным Отделения 4 МГТУ Банка России и нашим данным на 01 января 2012 г. по следующим счетам соответственно: 30103 и 30104; 30201 и 30202; 30203 и 30204; 91001 и 91003; 91002 и 91004; 91009 и 91010.

Подтверждено банками-корреспондентами равенство на счетах 30109 и 30110.

14.4. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности НКО

В ООО «НРК» по состоянию на 1 января 2013 года проведена сверка дебиторской и кредиторской задолженности с поставщиками и подрядчиками, покупателями и клиентами (контрагентами).

По состоянию на 01.01.2013 г. остатки на балансовых счетах: 47416 «Суммы, поступившие на корреспондентские счета, до выяснения», 47417 «Суммы, списанные с корреспондентских счетов, до выяснения», 60322 «Расчеты с прочими кредиторами», 60323 «Расчеты с прочими дебиторами» отсутствовали.

Дебиторская задолженность, числящаяся на балансовом счете 60302 «Расчеты по налогам и сборам» состоит из переплат в ФСС РФ в размере 5 тыс. руб.

Кредиторская задолженность, числящаяся на балансовом счете 60311 «Расчеты с поставщиками, подрядчиками и покупателями», не содержит просроченной задолженности, а состоит из начисленных расходов по хозяйственным договорам в размере 20 тыс. руб., не оплаченных в связи с отсутствующими (не поступившими на 01.01.2013 г.) документами.

Кредиторская задолженность, числящаяся на балансовом счете 47422 в размере 11 тыс. руб. состоит из начисленной комиссии за расчетное обслуживание банкам за декабрь 2012 года, списываемой со счета в месяце, следующем за расчетным согласно договору.

По состоянию на 01.01.2013 в балансе ООО «НРК» отсутствует просроченная дебиторская и кредиторская задолженность.