

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу за 2020 год
Общество с ограниченной ответственностью «СЗ Русский дом»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «08» февраля 2006 г.

ИНН: 3241003677

КПП: 324101001

Состоит на учете в МИФНС №1 по Брянской области.

Имеет три обособленных подразделения :

- ООО «Русский дом» - строительный участок №1 Глинищево, состоит на учете МИФНС №5 по Брянской области, кпп 324545001;

- ООО «Русский дом» - офис Брянск, состоит на учете в инспекции Федеральной налоговой службы по г.Брянску;

- ООО «СЗ Русский дом» - строительный участок №4 -Злынка, состоит на учете МИФНС №1 по Брянской области, кпп 324145004;

Обособленные подразделения не имеют расчетного счета, не производят выплат сотрудникам.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 40 человек.

Основной вид деятельности общества – строительство зданий и сооружений.

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2020 году увеличение Уставного капитала не производилось.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2019 г. составляет 10 000 000 руб.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи работ, услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2020 году составили 143 972 618 руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2019 год – 97 727 316 руб.;

2018 год – 124 671 906 руб.;

2017 год – 117 849 344 руб.;

3. Расходы, связанные с реализацией

Организация использует для признания расходов по договорам способом «по мере готовности» метод определения степени завершенности работ на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору. (П. 20 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»). Доля рассчитывается путем подсчета доли, которую составляет объем выполненных работ в натуральном выражении (в километрах дорожного полотна, кубометрах бетона и т. п.) в общем объеме работ по договору. (П. 20 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».)

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили 127 370 367 руб. (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили (без НДС):

2019 год – 80 008 417 руб.

2018 год – 111 362 848 руб.;

2017 год – 113 155 981 руб.;

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. (ПБУ 18/02.)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 15 399 571 руб.

7. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом № 89 от 31 декабря 2019 г.

Директор Антропов Н.В.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость ³⁾	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы всего	5100	за 20 20 г. ¹⁾	54	(14)		()		()				54	(19)
	5100	за 20 19 г. ²⁾	54	(8)		()		()				54	(14)
в том числе:													
(сайт RUSDOM32.RU)	5101	за 20 20 г. ¹⁾	54	()		()		()				54	(19)
	5111	за 20 19 г. ²⁾	54	()		()		()				54	(14)
(вид нематериальных активов)	5102	за 20 г. ¹⁾		()		()		()					()
	5112	за 20 г. ²⁾		()		()		()					()
и т.д.	5103												
	5113												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 19 г. ²⁾	На 31 декабря 20 18 г. ⁵⁾
Всего	5120	0	0	0
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121			
(вид нематериальных активов)	5122			
и т.д.	5123			

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 ____ г. ²⁾	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵⁾
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
(группы, виды)	5321			
и т.д.	5322			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(группы, виды)	5326			
и т.д.	5327			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. ¹⁾	71 705	()	215 256	(229 471)			X	57 490	()
	5420	за 20 19 г. ²⁾	54 317	()	118 526	(101 138)			X	71 705	()
в том числе:											
(сырье и материалы)	5401	за 20 20 г. ¹⁾	44 043	()	48 631	(48 478)				44 196	()
	5421	за 20 19 г. ²⁾	33 277	()	48 494	(37 728)				44 043	()
(квартиры на продажу)	5402	за 20 20 г. ¹⁾	27 641	()	89 504	(103 860)				13 285	()
	5422	за 20 19 г. ²⁾	18 697	()	57 669	(48 725)				27 641	()
(расходы будущих периодов)	5403	за 20 20 г.	21		77 121	(77 133)				9	
	5423	за 20 19 г.	2 343		12 363	(14 685)				21	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸⁾	погашение	списание на финансовый результат ⁸⁾	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г. ¹⁾		()			()	()		()		()
	5521	за 20 ____ г. ²⁾		()			()	()		()		()
в том числе:												
(вид)	5502	за 20 ____ г. ¹⁾		()			()	()		()		()
	5522	за 20 ____ г. ²⁾		()			()	()		()		()
(вид)	5503	за 20 ____ г. ¹⁾		()			()	()		()		()
	5523	за 20 ____ г. ²⁾		()			()	()		()		()
и т.д.	5504											
	5524											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>20</u> г. ¹⁾	9 254	()	327 035		(321 997)	(1 358)			12 934	()
	5530	за 20 <u>19</u> г. ²⁾	13 629	()	284 960		(287 751)	(1 584)			9 254	()
в том числе:			2 360									
(работы, услуги)	5511	за 20 <u>20</u> г. ¹⁾		()	301 081		(298 668)	(1 358)			3 415	()
	5531	за 20 <u>19</u> г. ²⁾	12 194	()	249 464		(257 714)	(1 584)			2 360	()
(прочее)	5512	за 20 <u>20</u> г. ¹⁾	6 894	()	25 954		(23 329)	()			9 519	()
	5532	за 20 <u>19</u> г. ²⁾	1 435	()	35 496		(30 037)	()			6 894	()
и т.д.	5512											
	5533											
Итого	5500	за 20 <u>20</u> г. ¹⁾	9 254	()	327 035		(321 997)	(1 358)		X	12 934	()
	5520	за 20 <u>19</u> г. ²⁾	13 629	()	284 960		(287 751)	(1 584)		X	9 254	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴⁾		На 31 декабря 20 19 г. ²⁾		На 31 декабря 20 18 г. ⁵⁾	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	0	0	0	0
в том числе:							
(вид)	5541						
и т.д.	5542						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾	погашение	списание на финансовый результат ⁹⁾		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г. ¹⁾				()	()	()	
	5571	за 20 ____ г. ²⁾				()	()	()	
в том числе:									
(вид)	5552	за 20 ____ г. ¹⁾				()	()	()	
	5572	за 20 ____ г. ²⁾				()	()	()	
и т.д.	5553								
	5573								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. ¹⁾	68 511	23 791		(20 626)	(523)		71 153
	5580	за 20 19 г. ²⁾	82 555	132 414		(146 458)	()		68 511
в том числе:									
(за выполненные работы)	5561	за 20 20 г. ¹⁾	68 024	11 112		(8 234)	(523)		70 379
	5581	за 20 19 г. ²⁾	80 950	60 476		(73 402)	()		68 024
(взносы дольщиков)	5562	за 20 20 г.	173			(173)			
	5582	за 20 19 г.	(881)	33 777		32 723			173
(зарплата)	5563	за 20 20 г.	570	11 996		(11 964)			602
	5583	за 20 19 г.	722	13 643		(13 795)			570
(налоги и прочее)	5564	за 20 20 г.	(256)	683		(255)			172
	5584	за 20 19 г.	1 764	24 518		(26 538)			(256)
Итого	5550	за 20 20 г. ¹⁾	68 511	23 791		(20 626)	(523)	X	71 153
	5570	за 20 19 г. ²⁾	82 555	132 414		(146 458)	()	X	68 511

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 19 г. ²⁾	На 31 декабря 20 18 г. ⁵⁾
Всего	5590	0	0	0
в том числе:				
(вид)	5591			
(вид)	5592			
и т.д.	5593			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹⁾	За 20 19 г. ²⁾
Материальные затраты	5610	48 478	37 713
Расходы на оплату труда	5620	11 963	13 817
Отчисления на социальные нужды	5630	3 175	4 051
Амортизация	5640	267	549
Прочие затраты	5650	63 487	23 878
Итого по элементам	5660	127 370	80 008
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	127 370	80 008