

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

1. Основные сведения об организации

Акционерное общество «Финансово-Строительная компания «ЛАДА-ДОМ»

Юридический адрес: 445030, Самарская обл., г. Тольятти, ул. 40 лет Победы, 47А

Фактический адрес: 445030, Самарская обл., г. Тольятти, ул. 40 лет Победы, 47А

Дата государственной регистрации: 02.03.1995г

ОГРН: 1026301997776

ИНН: 6320010256

КПП: 632001001

Зарегистрировано в ИФНС №2 по Самарской области «28» ноября 2007г.

Свидетельство № 2076320531835

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 26 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2019г. составляет 150 000 000 рублей.

Основными видами деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий. Организация организует строительство и соответствующее финансирование (займы, денежные средства участников долевого строительства) на объекты недвижимости. Строительство осуществляется подрядным способом (СМР самостоятельно не ведутся) на земельном участке, принадлежащем по праву аренды. Денежные средства участников долевого строительства привлекаются обществом в соответствии с законом №214-ФЗ, на основании разрешения на строительство и аккумулируются на расчетном счете организации и используются по назначению для строительства объекта недвижимости (средства целевого финансирования).

Организация осуществляет функцию застройщика, генподрядные работы, функцию технического заказчика.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах в соответствии со спецификой деятельности.

Уровень существенности, для целей бухгалтерского учета в соответствии с учетной политикой составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации в 2020 году составили 479 258 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

-2018 год – 429 436 тыс. руб.

-2019 год – 222 276 тыс. руб.

Анализ приведенных показателей свидетельствует о повышении выручки, что объясняется вводом в эксплуатацию объекта недвижимости и осуществлением деятельности генподрядчика.

3. Расходы, связанные с реализацией.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Управленческие расходы» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили 451 378 тыс. руб. (без НДС).
Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 496 895 тыс. руб.

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

-2018 год – 372 569 тыс. руб.

-2019 год – 146 886 тыс. руб.

Анализ приведенных показателей свидетельствует об оптимизации расходов, связанных с реализацией, что положительно влияет на экономическую деятельность предприятия.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году, составила прибыль в размере 27 880 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли от деятельности организации составила 47 633 тыс. руб.

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила 91 089 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила 27 685 тыс. руб.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила 91 089 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 16 375 тыс. руб.

7. 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 47 633 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составляла 20%.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 21 943 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль составила в 2020 году (6 735) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 9 527 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил 4 798 тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2019 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы:

-управленческие,

-коммерческие,

-прочие расходы.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №19 от 07.12.2016г.

Бухучет ведется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги по ведению бухучета.

Согласно утвержденному документу амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Финансовый результат деятельности организации определяется по отгрузке.

Бухгалтерская отчетность составляется в полном объеме.

Фактическая себестоимость товаров формируется с учетом транспортных расходов при их приобретении.

Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах. Показатели в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в тысячах рублей.

Создается резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете

Генеральный директор



В.Ю.Бартоломеев

Главный бухгалтер
ООО «Константа»

А.А. Ганжа