

Общество с ограниченной ответственностью
«Строительная компания «СибЛидер»
ИНН/КПП 2464043914/246401001, ОГРН 1022402297037

МИНФИН РОССИИ ФНС УФНС РОССИИ
ПО КРАСНОЯРСКОЙ КРАЮ
МРИФНС № 22

Пояснительная записка к декларации ЕН по УСН отчетности 2020 года,
расшифровка строки 240.

Согласно Закона п. 1 ст. 2 N 214-ФЗ ООО «СК «СибЛидер» является застройщиком многоквартирных домов.

ООО «СК «СибЛидер» при определении налоговой базы организация - застройщик многоквартирных домов не учитывает доходы в виде средств дольщиков и инвесторов, аккумулированных на ее счетах, так как они считаются необлагаемыми средствами целевого финансирования согласно нормам пп. 14 п. 1 ст. 251 НК РФ.

С позиции исчисления налога на прибыль целевыми признаются расходы, произведенные в рамках конкретных инвестиционных проектов и за счет денежных средств, поступивших по договорам долевого участия и по инвестиционным договорам, заключенным под конкретный инвестиционный проект.

При подписании акта ввода в эксплуатацию по объекту формируется экономия которая и является финансовым результатом по объекту.

У ООО «СК «СибЛидер» за 2020 год имеются следующие счета:

Наименование	Номер счета	Примечание	Оборот ДС, руб.
НОВОСИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО "АК БАРС" БАНК	40702810592340000068	счет для расчетов	65670104,34
КРАСНОЯРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8646 ПАО СБЕРБАНК	40702810131000007328	Открыт в связи с проектным финансированием, спец. счет	427058743,69
	40702810431000007329		8000,00
	40702810731000018225		644804097,25
	40702810431000003226		3800000,00
	40702810431000018224		109490765,10
ПАО СБЕРБАНК	40702810731280036580	Основной счет для расчетов	141078604,13
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "ВОСТОЧНО- СИБИРСКИЙ"	40702810500340000206	Открыт в связи с проектным финансированием, спец. Счет	162930427,00
	40702810900340000204		1070128,18
<i>Итого оборот по всем расчетным счетам</i>			<i>1555910869,69</i>

Оборот денежных средств по расчетному счету составил:

ПАО АК БАРС БАНК	65670104,34
ПАО СБЕРБАНК РФ	1326240210,17
ПАО ГАЗПРОМБАНК	164000555,18
Итого	1 555 910 869,69 рублей

Счет	Наименование	Статья затрат	Сумма
Спецсчет счет 40702810 131000007328	ПАО "Сбербанк"	Сформированны кредитные линии по строящимся объектам (Аккредитивы сформированны)	127 328 433,90
Спец.счет 40702810131000018225	Высотная,2- счет 18225		246 602 927,79
Расчетный счет 40702810731280036580	ПАО "Сбербанк"		64 000 000,00
		Итого по статье	437 931 361,69
Спецсчет счет 40702810 131000007328	ПАО "Сбербанк"	Возврат денежных средств	196 922,80
Расчетный счет 40702810731280036580	ПАО "Сбербанк"		10 550,32
Спец. счет 40702810131000018224 Сбербанк	ПАО "Сбербанк"		106 533,61
Спецсчет счет 40702810 131000007328	ПАО "Сбербанк"		1 007 256,74
Спец.счет 40702810131000018225	ПАО "Сбербанк"		1 251 306,95
Спец. счет 40702810500340000206	ПАО "Газпромбанк"		350 450,00
Спец. счет 40702810500340000204	ПАО "Газпромбанк"		262 988,02
Расчетный счет 40702810731280036580	ПАО "Сбербанк"		452 332,58
Спец счет СБ 40702810431000003226	ПАО "Сбербанк"		3 800 000,00
Спец. счет 40702810131000018224 Сбербанк	ПАО "Сбербанк"		594 428,37
			Итого по статье
Расчетный счет 40702810592340000068	ПАО "АК БАРС БАНК"	Долевой взнос от инвесторов за м2	27 335 716,17
Спецсчет счет 40702810 131000007328	ПАО "Сбербанк"		28 381 875,00
Спец.счет 40702810131000018225	ПАО "Сбербанк"		118 271 660,20
Спец. счет 40702810500340000206	ПАО "Газпромбанк"		161 589 977,00
Спец. счет 40702810500340000204	ПАО "Газпромбанк"		797 140,16
Расчетный счет 40702810731280036580	ПАО "Сбербанк"		1 680 206,53
Спец. счет 40702810131000018224 Сбербанк	ПАО "Сбербанк"		17 524 100,71
		Итого по статье	355 580 675,77
Расчетный счет 40702810592340000068	ПАО "АК БАРС БАНК"	Перемещение между банками б/налич.	8 448 972,14
Спецсчет счет 40702810 131000007328	ПАО "Сбербанк"		2 080 000,00
Спец.счет 40702810131000007329	ПАО "Сбербанк"		8 000,00
Спец.счет 40702810131000018225	ПАО "Сбербанк"		1 335 000,00
Спец. счет 40702810500340000206	ПАО "Газпромбанк"		10 000,00
Спец. счет 40702810500340000204	ПАО "Газпромбанк"		10 000,00
Расчетный счет 40702810731280036580	ПАО "Сбербанк"		52 739 557,59
Спец. счет 40702810131000018224 Сбербанк	ПАО "Сбербанк"		89 000,00
		Итого по статье	64 720 529,73

Спецсчет счет 40702810 131000007328	ПАО "Сбербанк"	Получены кредитные линии по строящимся объектам	268 050 255,25
Спец.счет 40702810131000018225	ПАО "Сбербанк"		277 336 202,31
Расчетный счет 40702810731280036580	ПАО "Сбербанк"		20 342 299,15
Спец. счет 40702810131000018224 Сбербанк	ПАО "Сбербанк"		89 937 967,96
		Итого по статье	655 666 724,67
Расчетный счет 40702810592340000068	ПАО "АК БАРС БАНК"	Ошибочно перечислено денежные средства	2 000 000,00
Спец. счет 40702810500340000206	ПАО "Газпромбанк"		980 000,00
		Итого по статье	2 980 000,00
Итого Средства поступившие на расчетный счет, не учитываемые в книге доходов			1 524 912 061,25

Расчетный счет 40702810592340000068	ПАО "АК БАРС БАНК"	Прочие поступления от деятельности	27 885 416,03
Спецсчет счет 40702810 131000007328	ПАО "Сбербанк"		14 000,00
Спец.счет 40702810131000018225	ПАО "Сбербанк"		7 000,00
Расчетный счет 40702810731280036580	ПАО "Сбербанк"		1 853 657,96
Спец. счет 40702810131000018224 Сбербанк	ПАО "Сбербанк"		1 238 734,45
Итого Средства поступившие на расчетный счет, учитываемые в книге доходов			30 998 808,44

Доходы отраженные в декларации по УСН за 2020 год составили **73 688 898,7** рублей.

Доходы включаемые в книгу доходов по **расчетному счету - 30 998 808,44** рублей

Доходы включаемые в книгу доходов от **деятельности 42 690 090,26** рублей

Директор

И.В. Шиманский

Главный бухгалтер

Н.Г. Брусник



