

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФОРУМ»

ИНН 7703749950 КПП 770301001 ОГРН 1117746637800

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

1. Сведения об организации:

- Полное наименование (сокращенное наименование): Общество с ограниченной ответственностью «Форум» (ООО «Форум»)-далее Общество;
- Юридический адрес совпадает с фактическим адресом: 125009, г. Москва, переулок Кисловский Б., дом №3/2, стр.2;
- Среднегодовая численность работающих на 31.12.2020 года составила 5 человек;
- Сведения об учредителях:
- АО «Ойкумена» (ИНН 7422019490) – 25% доли Уставного капитала,
- ЗАЗ АГ (Швейцарская конфедерация) – 25% Уставного капитала;
- КАРСТБОРГ СА (Швейцарская конфедерация) – 25% Уставного капитала;
- КОРМЕЛА СА (Швейцарская конфедерация) – 25% Уставного капитала;
- Уставный капитал на 31.12.2020 года составил 430 000 000,00 рублей;
- сумма налогов, уплаченных ООО «Форум» за 2020 год составила 341 266 тыс.рублей;

ООО «Форум» осуществляет инвестиционную деятельность по строительству жилых домов с привлечением денежных средств по договорам долевого участия. Строительство осуществляется с привлечением подрядных организаций как за счет дольщиков, так и за счет собственных средств и кредитных средств. В 2011 году ООО «Форум» приобрело земельный участок в г. Санкт-Петербурге (Свидетельство о государственной регистрации права от 28.02.2013 г. 78-АЖ 873957 (о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 28.02.2013 г. сделана запись регистрации № 78-78-38/040/2013-053). Именно на этом участке в 2011 году ООО «Форум» начало подготовку к строительству многоквартирного жилого дома со встроенно-пристроенными помещениями, встроенно-пристроенного подземного гаража, возводимого в 11 этапов, адрес строительства г. Санкт-Петербург, Пригородный, участок 23 (пересечение Шуваловского проспекта и Парашютной улицы), а именно: Многоквартирный жилой дом со встроенно-пристроенными помещениями, встроенно-пристроенный подземный гараж, два встроенно-пристроенных многоэтажных гаража, возводимый в 11 этапов:

1-й этап строительства.

Жилой блок 1.1 со встроенно-пристроенными помещениями, этажность – 25 этажа, подземный этаж -1;
Встроенно-пристроенный подземный гараж, этажность – 1, подземный этаж - 1;

2-й этап строительства.

Жилой блок 1.2 со встроенно-пристроенными помещениями, этажность – 25 этажа, подземный этаж -1;

3-й этап строительства.

Жилой блок 1.3 со встроенно-пристроенными помещениями, этажность – 25 этажа, подземный этаж - 1;

4-й этап строительства.

Встроенно-пристроенный многоэтажный гараж (блок 1.4), этажность – 6 этажей;

5-й этап строительства.

Жилой блок 1.5 со встроенно-пристроенными помещениями, этажность – 25 этажа, подземный этаж - 1;

6-й этап строительства.

Жилой блок 1.6 со встроенно-пристроенными помещениями, этажность – 11 этажей, подземный этаж - 1;

7-й этап строительства.

Жилой блок 1.7 со встроенно-пристроенными помещениями, этажность – 25 этажа, подземный этаж - 1;

Встроенно-пристроенный подземный гараж, этажность – 1, подземный этаж - 1;

8-й этап строительства.

Жилой блок 1.8 со встроенно-пристроенными помещениями, этажность – 25 этажа, подземный этаж - 1;

9-й этап строительства.

Жилой блок 1.9 со встроенно-пристроенными помещениями, этажность – 25 этажа, подземный этаж - 1;
10-й этап строительства.

Жилой блок 1.10 со встроенно-пристроенными помещениями, этажность – 25 этажа, подземный этаж - 1;
11-й этап строительства.

Встроенно-пристроенный многоэтажный гараж, этажность – 6 этажей

На конец 2018 года ООО «Форум» были выполнены следующие этапы по вводу в эксплуатацию и зарегистрировано право собственности:

1 этап - №78-15-80-2015 от 23.12.2015, выдано Службой государственного строительного надзора и экспертизы Санкт-Петербурга, дата передачи 29.12.2015 г.

2 этап - №78-15-80.1-2015 от 23.12.2015, выдано Службой государственного строительного надзора и экспертизы Санкт-Петербурга, дата передачи 29.12.2015 г.

3 этап - №78-15-66-2016 от 20.12.2016, выдано Службой государственного строительного надзора и экспертизы Санкт-Петербурга, дата передачи 26.12.2016 г.

4 этап- встроенно-пристроенный многоэтажный гараж - №78-15-84-2015 от 28.12.2015, выдано Службой государственного строительного надзора и экспертизы Санкт-Петербурга, дата передачи 29.12.2015 г.

5 этап - №78-15-66.1-2016 от 20.12.2016, выдано Службой государственного строительного надзора и экспертизы Санкт-Петербурга, дата передачи 26.12.2016 г.

6 этап - №78-15-66.2-2016 от 20.12.2016, выдано Службой государственного строительного надзора и экспертизы Санкт-Петербурга, дата передачи 26.12.2016 г.

7 этап - №78-15-107-2018 от 28.12.2018, выдано Службой государственного строительного надзора и экспертизы Санкт-Петербурга, дата передачи 29.12.2018 г.

8 этап - №78-15-107-2018 от 28.12.2018, выдано Службой государственного строительного надзора и экспертизы Санкт-Петербурга, дата передачи 29.12.2018 г.

9 этап - №78-15-84-2019 от 12.12.2019, выдано Службой государственного строительного надзора и экспертизы Санкт-Петербурга, дата передачи 12.12.2019 г.

10 этап - №78-15-84-2019 от 12.12.2019, выдано Службой государственного строительного надзора и экспертизы Санкт-Петербурга, дата передачи 12.12.2019 г.

2.Содержание учетной политики Общества

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

Учётная политика Общества на 2020 год утверждена приказом № ОД-48 от 30 декабря 2019 года.

Основной вид деятельности общества – 41.20.СТРОИТЕЛЬСТВО ЖИЛЫХ И НЕЖИЛЫХ ЗДАНИЙ, Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2018 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2020 г. составляет 430 000 тыс. руб.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи товаров, оказании услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и за 2020 год составила 2 915 657тыс. руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных по инвестиционной деятельности услугах полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Себестоимость продаж за 2020 год составила 966 478 тыс. руб., управленческие расходы составили 124 793 тыс. руб.(без НДС).

4. Внереализационные доходы, расходы.

Сумма внереализационных доходов в 2020 году составила 29 393 тыс. руб.

Сумма внереализационных расходов в 2020 году составила 547 204 тыс. руб.

5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации 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 1 549 588 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 309 918 тыс. руб.

6. Информация об отдельных активах и обязательствах

- по основным средствам:

Амортизационные отчисления по земельным участкам не производились, т.к. земельные участки не подлежат амортизации (п.17 ПБУ 6/01).

- по материально-производственным запасам:

Приобретено и использовано в 2020 году МПЗ на сумму 1 383 тыс.руб.

- по вложениям во внеоборотные активы:

Прочие внеоборотные активы по строке 1190 (стоимость строительства объектов основных средств с НДС) по состоянию на 31.12.2020г. -75 909 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020г. – 70 191 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020г. – 225 798 тыс. руб.

Денежные средства по состоянию на 31.12.2020г. - 453 376 тыс. руб.

За период 2020 года ООО «Форум» выплатило часть нераспределенной чистой прибыли, полученной по итогам деятельности Общества:

- за 2019 год, определенной на основании данных бухгалтерского учета, в размере 440 000 ,00 тыс. руб. пропорционально долям Участников в Уставном капитале Общества (ПРОТОКОЛ № 28 Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Форум» от 27 апреля 2020 года);

- за 2020 год были выплачены промежуточные дивиденды от чистой прибыли, определенной на основании данных бухгалтерского учета и декларации по налогу на прибыль за 1 полугодие и 9 месяцев 2020 года в размере 530 000 ,00 тыс.руб, пропорционально долям Участников в Уставном капитале Общества (ПРОТОКОЛ № 32 Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Форум» от 21 июля 2020 года, ПРОТОКОЛ № 33 Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Форум» от 02 ноября 2020 года);

Налог на прибыль с выплаченных Дивидендов в размере 67 900,000 тыс. руб. был уплачен в срок, в момент выплаты дивидендов.

Корректировка в связи с исправлением ошибок:

В 2019 году ООО «Форум» обнаружило, что себестоимость товара (Здание, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, муниципальный округ Юнтолово, Парашютная улица, дом 36, корпус 2, строение 1, предназначенное для размещения Детского дошкольного образовательного учреждения на 140 мест. Площадью 4 382,8 кв.м.) завышена на сумму 384 094,97 руб. Затраты, которые были отражены в составе первоначальной стоимости вышеуказанного товара, подлежали учету как издержки обращения (эксплуатационные расходы). На конец 2019 г. товары продан не был.

Для исправления вышеуказанной несущественной ошибки (согласно Положению по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" ПБУ (22/2010) (утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н). ООО «Форум» сформировало следующие записи:

Дебет 43 Кредит 60

- 384 094,97 руб. - сторнирована сумма, излишне включенная в стоимость товаров;

Дебет 44 Кредит 60

- 384 094,97 руб. - доначислены расходы, ошибочно включенные в стоимость товаров;

Дебет 90-2 Кредит 44

- 384 094,97 руб. - списаны доначисленные расходы;

Дебет 90-9 Кредит 90-2

- 384 094,97 руб. - закрыт субсчет 2 счета 90;

Дебет 99 Кредит 90-9

- 384 094,97 руб. - скорректирован финансовый результат от продаж;

Дебет 84 Кредит 99

- 384 094,97 руб. - скорректирована чистая прибыль компании.

Генеральный директор

/Аленцинович М./

26.03.2021г

