

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО фирма «Коломенский домостроитель» за 2021г.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 140414 г. Коломна, ул. Свердлова, д. 23, инженерный корпус

Общество зарегистрировано в инспекции Федеральной налоговой службы №_7_ по г. Коломна. 13.03.2001 г.

ИНН 5022028545, КПП 502201001, ОГРН 035004250380

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: Строительство жилых и не жилых зданий.

Учредителем является: Молчанов Е.И.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021__ года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В Обществе недостаточность чистых активов по отношению к уставному капиталу. Это связано с тем, что строительство жилого дома еще не закончено, реализация квартир не началась. В 2022 году планируется сдача МКД и получение доходов от реализации квартир.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 40 000 тыс. рублей.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются: учредитель Молчанов Е.И. и генеральный директор Нилов Н.Ф., с генеральным директором связывают трудовые отношения.

В 2021 году были следующие хозяйственные операции с аффилированными лицами: учредителем Молчановым Е.И. был предоставлен обществу беспроцентный займ в сумме- 36 183 тыс. руб.

3. Вознаграждения управленческого персонала

Основному управленческому персоналу выплачено краткосрочные вознаграждения:

за 2021 год в сумме - 887,4 тыс. руб.

за 2020 год в сумме - 887,4 тыс. руб.

4. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году составили: 37 829тыс. руб. (без НДС)

Доходы за прошлый отчетный период составили: 67 965 тыс. руб. (без НДС)

5.Расходы от основных видов деятельности составили:

За 2021 год - 37 126 тыс.руб

За 2020 год - 62 162 тыс.руб.

6.Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составляет сумму 703 тыс. руб., за 2020 г составляет сумму -5 803 тыс. руб.

7.Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 713 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 224тыс. руб.

8. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 4 659тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 3 859 тыс. руб.

9.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 - 66 тыс. руб.

10.Сведения об учетной политике организации

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

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № 1-УП от 29 декабря 2019 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Учет материально-производственных запасов (включая товары).

Материально-производственными запасами признаются активы, используемыми в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения, с применением субсчетов к счету 10 «Материалы».

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней стоимости.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство», на счете 23 «вспомогательное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

10. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

11. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

В обществе имеется недостаточность чистых активов по отношению к уставному капиталу в связи с тем, что общество является застройщиком МКД, дом предполагается сдать в 2022 г и в этом же году должна пройти реализация квартир и вырасти выручка.

В ОДДС сальдо денежных потоков (строка 4100) за 2021 и 2020 год имеет отрицательное сальдо за счет того, что общество является застройщиком МКД, своих средств на строительство не хватает, платятся авансы поставщикам, реализация квартир еще не началась

В 2021 году пандемия не повлияла на деятельность организации.

Влияние геополитической обстановки в стране на деятельность Общества предсказать пока не возможно.

Информация по рискам

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Генеральный директор



Нилов Н.Ф.

