

Яуаплылығы сиклэнгэн
йәмғиәте
Махсушлаштырылган
төзүче
«Траст-Инвест Алабуга»
450077, Башкортостан
Республикаһы, Өфө калаһы,
Крупская урамы, 8-се йорт,
34 ф.



Общество с ограниченной
ответственностью
Специализированный
застройщик
«Траст-Инвест Елабуга»
450077, Республика
Башкортостан, г. Уфа, ул.
Крупской, дом 8, кв. 34

ОГРН 1160280093698 ИНН 0272904034 КПП 027401001
e-mail: elabugatrast-invest@yandex.ru номер телефона: 8(917) 243-34-50

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2021 год
ООО Специализированный застройщик «Траст-Инвест Елабуга»

1. Сведения об обществе.

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Траст-Инвест Елабуга» зарегистрировано 24.06.2016г. Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал состоит из номинальной стоимости доли участника: Ахметова Э.С.- 100,00% Уставного капитала. Юридический адрес Общества: 450077, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. Крупской, д.8, кв.34.

Генеральный директор Общества – Ахметов В.И.

2. Основные показатели деятельности Общества.

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие виды деятельности:

-строительство жилого дома с привлечением средств дольщиков на основе Федерального закона от 30.12.2004г. № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости...». Организация не имеет допусков СРО для самостоятельной организации строительства, поэтому для этих целей была привлечена организация- технический заказчик - генподрядчик. Среднесписочная численность за 2021 год составляет 4 человека.

3. Информация об учетной политике.

Принятая организацией учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом Генерального директора предприятия.

Способы ведения бухгалтерского учета:

-амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом,

-материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, списание запасов производится по средней себестоимости,

-учет доходов и расходов ведется методом начисления,

-для целей налогообложения исчисление НДС на предприятии производится по методу отгрузки. В части строительства, а именно услуг застройщика по договорам долевого участия организация применяет льготу, согласно ст.149 НК РФ.

-финансовый результат по строительству определяется в виде экономии между привлеченными средствами дольщиков и израсходованными на строительство средствами с учетом вознаграждения застройщика. Моментом определения дохода от оказания услуг застройщика и от разницы между фактической стоимостью строительства и суммой денежных средств, полученных от дольщиков, является дата подписания акта сдачи-приемки жилого дома в эксплуатацию,

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

4. Принципы составления бухгалтерской отчетности Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского и налогового учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность подлежит аудиторской проверке. Себестоимость возводимого объекта в бухгалтерском учете формируется на счете 08.03 и отражается по строке 1150. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, за исключением случаев, установленных Федеральным законом 402-ФЗ от 06.12.11г., состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним.

5. Налог на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год в Отчете о финансовых результатах прибыль отсутствует. Ставка налога составляет 20%.

6. Учет расходов по кредитам и займам.

Задолженность на срок свыше 12 месяцев учитывается в составе долгосрочной задолженности на счете 67 «Долгосрочные кредиты и займы» до истечения установленного договором срока возврата заемных средств. На 31.12.2021 года действуют следующий долгосрочный кредитный договор:

ПАО «СБЕРБАНК России», договор №31289 от 19.10.2021

7. Расшифровка статей бухгалтерского баланса.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.

Строительство объектов основных средств (строка 1150) - 51 521 тыс. рублей

Затраты застройщика (строка 1210) – 7 150 тыс. рублей

Дебиторская задолженность (строка 1230) – 35 077 тыс. рублей,

В том числе: по расчетам с поставщиками 35 058 тыс. рублей,

Денежные средства на счетах (строка 1250) -150 008 тыс. рублей

Уставный капитал (строка 1310) – 10 тыс. рублей,

Заемные средства (строка 1410) – 234 538 тыс. рублей,

Кредиторская задолженность (строка 1520) – 9 117 тыс. рублей,

В том числе: по расчетам с поставщиками – 7 923 тыс. рублей.

8. Информация по прекращаемой деятельности.

Организация не предполагает прекращение операций в течении как минимум 36 месяцев, следующих за отчетным периодом.

9. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в отчетности, не происходило.

Генеральный директор

В.И. Ахметов