

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год и
Дополнительная информация.**

Г.Брянск

10 марта 2022 г.

Акционерное Общество Брянскградостроитель

АО «Брянскградостроитель» создано в 1998 году. Его акционерами являются граждане России. Уставной капитал общества на начало отчетного периода составлял 199540 рублей на конец периода 252040 рублей (строка 1310 баланса), за 2021 год произошло изменение в уставном капитале общества, он увеличился на 52500 рублей за счет выпуска дополнительных акций.

На конец отчетного периода среднесписочная численность работающих составила 28 человек.

Организация имеет два обособленных подразделения для уплаты НДФЛ.

Фирма имеет собственную производственную базу по адресу: 241517, Брянская область, Брянский район, п. Новые Дарковичи, д.14. Она представлена земельным участком общей площадью 13590 кв.м., на котором располагаются: здание столярного цеха, здание гаражей для стоянки легковых автомобилей, здание ремонта техники, здание АБК. На вышеперечисленную недвижимость и земельный участок имеются свидетельства о государственной регистрации права собственности и постановки на кадастровый учет.

АО «Брянскградостроитель» с 2016 года применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы» отсюда расхождения между показателями, отраженными в Отчете о финансовых результатах и декларации по налогу, уплаченному в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

По данным налогового учета за 2021 год сумма полученных доходов – 70443 тысяч рублей (раздел 2.1.1 налоговой декларации). Сумма налога к уплате – 2113 тысяч рублей. А по данным бухгалтерского учета выручка в Отчете о финансовых результатах за 2021 год составила – 67838 тысяча рублей (строка 2110 отчета), себестоимость продаж (49051) тыс. руб. (строка 2120 отчета), валовая прибыль 18787 тыс. руб. (строка 2100 отчета), а также прибыль от продаж 18787 тыс. руб. (строка 2200 отчета). В отчетном периоде финансовый результат оказался ожидаемым.

Продажа квартир, числящихся на 43сч., производилась по договорам купли продажи. На начало отчетного периода нереализованным осталось жилье на сумму 54905 тыс. руб. на конец отчетного периода сальдо по балансовому сч.43 «готовая продукция» составило 112034 тыс. руб. (строка баланса 12104). АО «Брянскградостроитель» на арендованном участке в с. Отрадное, мкр. Солнечный, уч.7 проводило строительные работы по возведению жилого дома, который в 2021 год был достроен и введен в эксплуатацию. Расходы на строительство были понесены в сумме 90832 тыс. рублей (за 2021 год сумма расходов 30514 тыс. рублей), так как дом введен в эксплуатацию, произошло увеличение сальдо по сч. 43 «готовая продукция». Так же в 2021 году на арендованном участке №18 с. Отрадное, мкр. Солнечный начато строительство жилого дома, учет ведется на сч.20 «основное производство», на начало отчетного периода сальдо 60318 тыс. рублей на конец отчетного периода сальдо по сч.20 «основное производство» 19372 тыс. рублей (строка баланса 12106).

По инвестиционному договору на земельном участке в п. Отрадное АО «Брянскградостроитель» инвестировало строительство жилого дома, сумма инвестиций за 2019 год произведена в сумме 45000 тыс. руб., согласно контракта, нашей организации, были переданы квартиры (товары) на сумму 45000 тыс. руб. Сальдо на начало отчетного

периода - 40757 тыс. рублей, на конец отчетного периода по сч.41.1 (товары) - 27862 тыс. руб. (строка баланса 12103).

В 2021 году была начислена заработная плата персоналу организации в сумме 13498 тыс. руб., по договорам гражданско-правового характера начисления составили в сумме 2099 тыс. руб., был начислен НДФЛ в сумме 2069 тыс. руб., страховые взносы на обязательное пенсионное страхование начислены в сумме 2252 тыс. руб., мед. страхование – 803 тыс. руб., страховые взносы от НС и ПЗ и взносы в ФСС – 248 тыс. руб.

Амортизация ОС начислялась линейным методом. В учете ОС используются стоимостью свыше 40 тыс. руб. Была начислена амортизация за отчетный период в сумме 1154 тыс. руб. В 2021 году было приобретено ОС на сумму 60 тыс. руб., выбыло из производства на сумму 204 тыс. руб. На конец отчетного года по полной учетной стоимости всего основных фондов - 43891 тыс. руб. из них: здания – 5485 тыс. руб., сооружения – 546 тыс. руб., машины и оборудования- 15575 тыс. руб., транспортные средства – 21470 тыс. руб., земельный участок – 815 тыс. руб.

Вложений в нематериальные активы не производилось. На конец отчетного периода по остаточной стоимости всего основных фондов – 5591 тыс. руб. (строка баланса 1150) из них: здания – 1730 тыс. руб., сооружения – 22 тыс. руб., машины и оборудования- 1601 тыс. руб., транспортные средства – 1423 тыс. руб., земельный участок – 815 тыс. руб. На конец отчетного периода арендованные ОС отсутствуют, на забалансовых счетах основных фондов нет.

На начало отчетного периода задолженность покупателей и заказчиков за товары работы и услуги числилась в сумме 6878 тыс. руб. (строка баланса 12302) была частично погашена в течении 2021 года. Сальдо на 31.12.21 г. – 1339 тыс. руб.

Общая дебиторская задолженность по балансу на 01.01.21 г.- 8592 тыс. руб., на 31.12.21 г. – 1825 тыс. руб. (строка баланса 1230).

Сальдо по статье баланса «краткосрочные обязательства заемные средства» на 01.01.21 г. (строка баланса 15101) в сумме 2000 тыс. руб. Заем, полученный в 2020 году на сумму 2000 тыс. руб. был полностью погашен в 2021г. На 31.12.21 г. сальдо нулевое (строка баланса 1510) задолженность по кредитам и займам отсутствует.

При списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применялся метод оценки по средней стоимости. Остаток материальных запасов на складах на начало 2021 г – 1183 тыс. руб. было приобретено на сумму – 32644 тыс. руб., израсходовано – 32878 тыс. руб. на конец отчетного периода сальдо по сч.10 материалы в сумме – 949 тыс. руб. (строка баланса 12101).

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат): материальные затраты – 29431 тыс. руб., в том числе стоимость проданных квартир – 29431 тыс. руб., расходы на оплату труда- 9810 тыс. руб. амортизация- 491 тыс. руб. отчисления на социальные нужды – 1913 тыс. руб. прочие затраты – 7406 тыс. руб.

Прибыль от продаж 18787 тыс. руб. (строка 2200 отчета о фин. результатах). В 2021 г. Были уплачены проценты за пользование заемными средствами в сумме 160 тыс. руб., проценты к получению 39 тыс. руб. Были получены прочие доходы в сумме 268 тыс. руб. в том числе: по активам, переданным в пользование – 106 тыс. руб. (строка 23406 отчета), в виде восстановления резерва – 162 тыс. руб. (строка 23407)

Прочие расходы сложились в сумме - 467 тыс. руб. (строка баланса 2350), в том числе: расходы на услуги банка- 231 тыс. руб. (строка баланса 23510) убытки прошлых лет- 108 тыс. руб. (строка баланса 23513), ведение реестра акционеров – 61 тыс. руб. налог на имущество- 27 тыс. руб., раскрытие отчетности в сети интернет- 40 тыс. руб. (строка баланса 23516 прочие расходы).

Получена прибыль за 2021 год до налогообложения – 18467 тыс. руб. (строка 2300 отчета). За счет прибыли были произведены расходы, которые повлияли на конечный финансовый результат организации в сумме 11777 тыс. руб. (строка отчета 2460 прочие), в том числе:

Расходы на содержание жил. Фонда до продаж – 510 тыс. руб.,

Налог, уплаченный в связи с применением спец. Режима УСН- 2113 тыс. руб.,

Отделочные работы в квартирах для продаж – 7378 тыс. руб.

Пени, административные штрафы – 24 тыс. руб.,

Материальная помощь к отпуску, на погребение, премии не производственные и взносы – 487 тыс. руб.,

Аренда земельного участка- 424 тыс. руб.

Расходы на оценочную экспертизу установления кадастровой стоимости, рыночной стоимости 1-й акции, непроизводственные, консультационные, юридические, нотариальные расходы- 604 тыс. руб.

Прочие внереализационные расходы – 237 тыс. руб.,

Совокупный финансовый результат отчетного периода – прибыль в сумме 6690 тыс. руб.
За 2020 год финансовый результат – прибыль в сумме 2456 тыс. руб. (строка 2500 отчета).

Общая сумма налогов, сборов и страховых взносов, в полном объеме, перечисленная в бюджет составила – 7792 тыс. руб., в том числе по налогам в бюджет – 4563 тыс. руб., по страховым взносам в бюджет – 3107 тыс. руб., и страховым взносам в ФСС – 122 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете организации на начало периода составил 5110 тыс. руб., на конец отчетного периода 13175 тыс. руб. (строка баланса 12503).

Прибыль хозяйственной деятельности организации за 2021 год составил
6690 тысяч рублей.

Гл. бухгалтер



О.Г. Павленко