

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ФСК «Лада-Дом» за 2023 год, сформированной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство общества исходило из допущения о том, что общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика общества сформирована из допущений, предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет 10 процентов.

1. Основные сведения об организации

Акционерное общество «Финансово-Строительная компания «ЛАДА-ДОМ»

Юридический адрес: 445030, Самарская обл., г.Тольятти, ул. 40 лет Победы, 47А

Фактический адрес: 445030, Самарская обл., г.Тольятти, ул. 40 лет Победы, 47А

Дата государственной регистрации: 02.03.1995г

ОГРН: 1026301997776

ИНН: 6320010256

КПП: 632001001

Зарегистрировано в ИФНС №2 по Самарской области «28» ноября 2007г.

Свидетельство № 2076320531835

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 40 человек.

Размер уставного капитала общества на 31.12.2023г. составляет 150 000 000 рублей.

Учредителем 100% доли является ООО «ГДК» ОКПО 21203291, ИНН 631143690.

Основными видами деятельности общества является строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20). Организация оказывает услуги генподрядца с привлечением подрядчиков и субподрядчиков для строительства объектов недвижимости. Кроме того Общество сдает в аренду имущество и оказывает услуги технического заказчика в строительстве жилых домов.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах в соответствии со спецификой деятельности.

Уровень существенности, для целей бухгалтерского учета в соответствии с учетной политикой составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Бартоломеев Вячеслав Юрьевич.

Бенефициарный владелец – Бартоломеев Вячеслав Юрьевич – ковенный, ИНН 632105806809.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика общества на 2023 год утверждена Приказом №27 от 28.12.2022г.

Бухучет ведется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги по ведению бухучета.

Согласно утвержденному документу амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Финансовый результат деятельности организации определяется по отгрузке.

Бухгалтерская отчетность составляется в полном объеме.

Фактическая себестоимость товаров формируется с учетом транспортных расходов при их приобретении.

Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах. Показатели в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в тысячах рублей.

Создается резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете

Создается резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере ее признания таковой.

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации. Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия к бухучету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе МПЗ. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за движением.

3. Раскрытие существенных показателей

По состоянию на 31.12.23г существенных денежных средств и их эквивалентов, которые были бы обществу недоступны для использования, нет.

Общая сумма займов и кредитов полученных на 31.12.2023г составила 127 787 тыс. рублей, в том числе проценты 71 357 тыс. рублей. Кредиты и займы являются долгосрочными целевыми, полученными на строительство многоквартирных жилых домов.

Строка баланса 1180 «Отложенные налоговые активы» (разницы в расчете налога на прибыль по правилам бухгалтерского и налогового учета) – 1 023 тыс. рублей.

Строка баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» - 78 566 тыс. рублей;

Разница дебетового сальдо счета 01.03 – 96 783 тыс. рублей и кредитового сальдо счета 02.03 – 18 217 тыс. рублей (арендованное имущество).

Строка баланса 1210 «Запасы» - 298 572 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 10 счета – 34 285 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 20 счета – 257 287 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 41 счета – 7 000 тыс. рублей

Строка баланса 1220 «НДС по приобретенным товарам» - 5 997 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 19 счета – 5 997 тыс. рублей.

Строка баланса 1230 «Дебиторская задолженность» - 573 410 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 60.02 счета – 119 268 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 62 счета – 33 213 тыс. рублей.

Сальдо на конец периода по дебету 68 счета – 1 971 тыс. рублей.

Сальдо на конец периода по дебету 76.02 счета – 10 256 тыс. рублей.

Сальдо на конец периода по дебету 76.02 счета – 6 131 тыс. рублей.

Сальдо на конец периода по дебету 76.09 счета – 402 571 тыс. рублей.

Строка баланса 1240 «Финансовые вложения» - 286 402 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 58.03 счета – 286 402 тыс. рублей;

Строка баланса 1250 «Денежные средства» - 3 272 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 50 счета – 1 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 51 счета – 1 372 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 58.05 счета – 1 899 тыс. рублей;

Строка баланса 1260 «Прочие оборотные активы» - 10 462 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 97 счета – 5 169 тыс. рублей.

Сальдо на конец периода по дебету 76 АВ счета – 5 293 тыс. рублей;

Строка баланса 1370 «Неразделенная прибыль (непокрытый убыток)» - 723 003 тыс. рублей.

Строка баланса 1410 «Заемные средства» - 127 787 тыс. рублей :

Сальдо на конец периода по кредиту 67.03 счета – 56 430 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по кредиту 67.04 счета – 71 357 тыс. рублей.

Строка баланса 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» - 77 011 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по кредиту 76.07 счета (арендованное имущество) – 77 011 тыс. рублей.

Строка баланса 1520 «Кредиторская задолженность» - 306 065 тыс. рублей :

Сальдо на конец периода по кредиту 60.01 счета – 264 169 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 62.02 счета – 31 757 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 68 счета – 2 640 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по кредиту 76.05 счета – 43 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по кредиту 76.09 счета – 7 456 тыс. рублей.

Общая сумма временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 167 тыс. рублей. Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете.

По данным налогового учета за 2023г сформировалась прибыль в сумме 9 757 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах: ИП Бартоломеев В.Ю. предоставил займы в сумме 18 191 тыс. рублей, ООО «СЗ Полос» предоставило займы в сумме 13 000 тыс. рублей

МПЗ составили 34 284 тыс. рублей; приобретенные строительные материалы 30 400 тыс. рублей; тара 667 тыс. рублей, прочие материалы 1 413 тыс. рублей; сырье и материалы 262 тыс. рублей; инвентарь 1 541 тыс. рублей.

В отчетном периоде выручка организации составила 234 915 тыс. рублей – генподрядные работы, вознаграждение технического заказчика и прочие.

Прочие доходы составили 51 105 тыс. рублей – компенсация электроэнергии и тепла, реализация строительных материалов.

Сумма управленческих расходов составила 42 233 тыс. рублей. Основная статья данных расходов это затраты на ведение бухгалтерского и налогового учета 15 408 тыс. рублей.

Прочие расходы составили 65 783 тыс. рублей.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности отсутствуют.

Кредиторская задолженность составляет 306 065 тыс. рублей. По сравнению с предыдущем периодом произошло незначительное увеличение показателя.

Дебиторская задолженность на конец года составляет 573 410 тыс. рублей. Данный показатель незначительно увеличился.

По состоянию на 31.12.2023г стоимость чистых активов 877 794 тыс. рублей.

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».

Налог на прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации в 2023 году составил 1 951 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составляла 20%.

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 2 934 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль составила в 2023 году 167 тыс. руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности:

Финансовый результат (прибыль), полученный в 2023 году составил 1 150 тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2023 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы:

--управленческие,
--прочие расходы.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

Строка баланса 1150 «Основные средства» - 72 324 тыс. рублей;

Разница дебетового сальдо счета 01.01 – 111 232 тыс. рублей и кредитового сальдо счета 02.01 – 38 908 тыс. рублей

Строка баланса 1160 «Основные средства» - 62 170 тыс. рублей;

Разница дебетового сальдо счета 03.02 – 66 269 тыс. рублей и кредитового сальдо счета 02.02 – 4 099 тыс. рублей

Строка баланса 1540 «Оценочные обязательства» - 1 605 тыс. рублей;
Сальдо на конец периода по кредиту 96 счета – 1 605 тыс. рублей.

Строка баланса 1550 «Прочие обязательства» - 1 936 тыс. рублей ;
Сальдо на конец периода по кредиту 76 ВА счета – 1 936 тыс. рублей.

5. Прочая информация

Организацией не покупались, и не продавались ценные бумаги прочих эмитентов. Общество не планирует реорганизации и ликвидации. Изменения, оказывающие влияние на финансовое положение организации не вносились. Не рассматривается внесение каких-либо нетипичных бухгалтерских записей.

У организации отсутствуют факторы, обуславливающие сомнения в способности организации продолжить свою деятельность и планы руководства, связанные с такой деятельностью.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Общество своевременно исполняло обязательства перед партнерами, кредиторами, налоговыми органами и сотрудниками.

Событий и условий, оказывающих влияние на непрерывность деятельности организации, влияющих на прекращение деятельности нет. В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в обществе не осуществлялось, также не принималось решения о мероприятиях направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации. Организация остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

События после отчетной даты 31 декабря 2023 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение АО ФСК «Лала-Дом», требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

Генеральный директор



В.Ю.Бартоломеев

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'V. Yu. Bartolomeev', written over a horizontal line.