

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год и
Дополнительная информация.**

Г.Брянск

17 марта 2021 г.

Открытое Акционерное Общество Брянскградостроитель

ОАО «Брянскградостроитель» создано в 1998 году. Его акционерами являются граждане России. Уставной капитал общества составляет 199540 рублей. На конец отчетного периода среднесписочная численность работающих составила 27 человек. За 2020 год не произошло изменений в уставном капитале общества.

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.

ОАО «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 2020 год сумма полученных доходов – 67494 тысяч рублей (раздел 2.1.1 налоговой декларации). Сумма налога к уплате – 2025 тысяч рублей. А по данным бухгалтерского учета выручка в Отчете о финансовых результатах за 2020 год составила – 68693 тысяча рублей (строка 2110 отчета), себестоимость продаж (58840) тыс. руб. (строка 2120 отчета), прибыль от продаж 9853 тыс. руб. (строка 2200 отчета).

Продажа квартир, числящихся на 43сч., производилась по договорам купли продажи. На начало отчетного периода нереализованным осталось жилье на сумму 98485 тыс. руб. на конец отчетного периода сальдо по балансовому сч.43 «готовая продукция» составило 54905 тыс. руб. (строка баланса 12104).

В ОАО «Брянскградостроитель» на сч.41.1 учитываются квартиры, которые были переданы по инвестиционному контракту в 2019 году, сальдо на конец отчетного периода по сч.41.1 (товары) - 40757 тыс. руб. (строка баланса 12103), на начало отчетного периода -45000 тыс. руб. Также по инвестиционному контракту начато строительство еще одного жилого дома. Учет затрат ведется на сч.20, сальдо по которому на конец отчетного периода - 60318 тыс. руб. (строка баланса 12106), на начало отчетного периода сальдо – 2234 тыс. руб.

В 2020 году была начислена заработная плата персоналу организации в сумме 12109 тыс. руб., по договорам гражданско-правового характера начисления составили в сумме 7155 тыс. руб., был начислен НДФЛ в сумме 2516 тыс. руб., страховые взносы на обязательное пенсионное страхование начислены в сумме 2967 тыс. руб., мед. страхование – 982 тыс. руб., страховые взносы от НС и ПЗ и взносы в ФСС –272 тыс. руб.

Амортизация ОС начислялась линейным методом. В учете ОС используются стоимостью свыше 40 тыс. руб. Была начислена амортизация за отчетный период в сумме 839 тыс. руб. В 2020 году было приобретено ОС на сумму 2332 тыс. руб. На конец отчетного года по полной учетной стоимости всего основных фондов - 44035 тыс. руб. из них: здания – 5485 тыс. руб., сооружения – 546 тыс. руб., машины и оборудования- 15704

тыс. руб., транспортные средства – 21376 тыс. руб., инвентарь – 109 тыс. руб., земельный участок – 815 тыс. руб.

Вложений в нематериальные активы не производилось. На конец отчетного периода по остаточной стоимости всего основных фондов – 6686 тыс. руб. (строка баланса 1150) из них: здания – 1924 тыс. руб., сооружения – 104 тыс. руб., машины и оборудования – 1969 тыс. руб., транспортные средства – 1874 тыс. руб., инвентарь – 0 тыс. руб., земельный участок – 815 тыс. руб. В 2020 г. ОАО «Брянскградостроитель» приобрело по договору лизинга (финансовой аренды) ТС Газель. Задолженность по финансовой аренде на 31.12.2020 г. составила в сумме – 1671 тыс. руб. (строка баланса 15209).

На начало отчетного периода задолженность покупателей и заказчиков за товары работы и услуги числилась в сумме 12720 тыс. руб. (строка баланса 12302) была частично погашена в течении 2020 года. Сальдо на 31.12.20 г. – 6878 тыс. руб.

Общая дебиторская задолженность по балансу на 01.01.20 г. – 12896 тыс. руб., на 31.12.20 г. – 8592 тыс. руб. (строка баланса 1230).

Сальдо по статье баланса «краткосрочные обязательства заемные средства» на 01.01.20 г. (строка баланса 15101) отсутствует. В 2020 г. был получен заем на сумму 2000 тыс. руб. На 31.12.20 г. сальдо в сумме 2000 тыс. руб. (строка баланса 15101) задолженность по кредитам.

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 2020 г – 1533 тыс. руб. было приобретено на сумму – 35771 тыс. руб., израсходовано – 36121 тыс. руб. на конец отчетного периода сальдо по сч.10 материалы в сумме – 1183 тыс. руб. (строка баланса 12101).

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат): материальные затраты – 55531 тыс. руб., в том числе стоимость проданных квартир – 51831 тыс. руб., расходы на оплату труда – 1380 тыс. руб. амортизация – 50 тыс. руб.

отчисления на социальные нужды – 316 тыс. руб.

прочие затраты – 1563 тыс. руб.

Прибыль от продаж 9853 тыс. руб. (строка 2200 отчета о фин. результатах). В 2020 г. проценты к получению 20 тыс. руб., прочие доходы в сумме 512 тыс. руб. в том числе:

по активам, переданным в пользование – 153 тыс. руб. (строка 23406 отчета),

в виде восстановления резерва – 359 тыс. руб. (строка 23407 отчета)

Прочие расходы сложились в сумме - 328 тыс. руб.

Получена прибыль за 2020 год до налогообложения – 10057 тыс. руб. (строка 2300 отчета). За счет прибыли были произведены расходы, которые повлияли на конечный финансовый результат организации в сумме 7601 тыс. руб.:

Расходы на содержание жил. Фонда до продаж – 623 тыс. руб.,

Налог, уплаченный в связи с применением спец. Режима УСН – 2025 тыс. руб.,

Отделочные работы в квартирах – 4492 тыс. руб.

Пени, административные штрафы – 115 тыс. руб.,

Материальная помощь – 290 тыс. руб.,

Прочие внереализационные расходы – 56 тыс. руб.,

Совокупный финансовый результат отчетного периода – прибыль в сумме 2456 тыс. руб.

За 2019 год финансовый результат – убыток в сумме (3270) тыс. руб. (строка 2500 отчета).

Общая сумма налогов, сборов и страховых взносов, в полном объеме, перечисленная в бюджет составила – 9631 тыс. руб., в том числе по налогам в бюджет – 5340 тыс. руб., по страховым взносам в бюджет – 4180 тыс. руб., и страховым взносам в ФСС – 111 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете организации на начало периода составил 6556 тыс. руб., на конец отчетного периода 5110 тыс. руб. (строка баланса 12503).

Прибыль по результатам хозяйственной деятельности организации за 2020 год составил

2456 тысяч рублей.

Гл. бухгалтер



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "О.Г. Павленко".

О.Г. Павленко