

Общество с ограниченной ответственностью «Домостроительная компания»

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2019 год.

ИНН 3102005483

КПП 312301001

ОГРН 1153130000210

Дата начала хозяйственной деятельности 02.02.2015 года

Юридический адрес: 308000, Белгородская обл, г.Белгород, пр-кт.Б.хмельницкого, д.133ж, офис 607

Руководитель: генеральный директор Егоров Максим Евгеньевич, действующий на основании Устава.

Главный бухгалтер: Гузий Наталья Владимировна

Основной ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Среднесписочная численность работающих за 2019 год 7 человек

Применяется упрощенный режим налогообложения(доходы)

Особенности ведения бухгалтерского и налогового учета закреплены в учетной политике.

1. Пояснение к строке 1160(доходные вложения в материальные ценности) по счетам бухгалтерского учета 03,02

Наименование	Данные на начало периода (руб.)			За период (руб.)			Данные на конец периода (руб.)	
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Амортизация на момент выбытия	Выбытие МЦ	Амортизация	Остаточная стоимость
МЦ, предназначенные для сдачи в аренду	30 451 760,00	0,00	30 451 760,00	22 000,00	674 893,35	29 798 866,65	0,00	0,00
<b>ИТОГО</b>	<b>30 451 760,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 451 760,00</b>	<b>22 000,00</b>	<b>674 893,35</b>	<b>29 798 866,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

В строку 1160 0 тыс. руб.

2. Пояснение к строке 1190 (прочие внеоборотные активы) по счетам бухгалтерского учета 07 , 08

Наименование операции	Данные на начало периода (руб.)	За период (руб.)		Данные на конец периода (руб.)
	Вложено	Вложено	Построено	Вложено
Вложения в оборудование(07)	1 687 370,00	3 121 518,00	1 687 370,00	3 121 518,00
Вложения в строительство объектов(08.3)	160 655 628,04	213 473 506,65	204 062 773,42	170 066 361,27
<b>ИТОГО</b>	<b>162 342 998,04</b>	<b>216 595 024,65</b>	<b>205 750 143,42</b>	<b>173 187 879,27</b>

в строку 1190 173 188 тыс. руб.

3. Пояснение к строке 1210 (запасы) по счетам бухгалтерского учета 10, 41

Наименование операции	Данные на начало периода (руб.)	За период (руб.)		Данные на конец периода (руб.)
	Вложено	Вложено	Выбыло	Вложено
строительные материалы	1 139 072,48	69 539 442,97	69 664 599,24	1 013 916,21
помещения в собственности	9 805 300,00	0,00	0,00	9 805 300,00
<b>ИТОГО</b>	<b>10 944 372,48</b>	<b>69 539 442,97</b>	<b>69 664 599,24</b>	<b>10 819 216,21</b>

в строку 1210 10 819 тыс. руб.

4. Пояснение к строке 1230 (Дебиторская задолженность)

Наименование операции	счет бухгалтерского учета	Данные на начало периода	Данные на конец периода
Расчеты с поставщиками ТМЦ	60.1	648 594,95	351 632,99
Расчеты с поставщиками услуг	60.4	6 076,88	9 359,86
Расчеты с подрядчиками	60.5	2 440 175,00	19 708,62
Расчеты с покупателями	62.1	1 050 000,00	828 856,60
Расчеты по аренде	62.2	40 645,16	0
Расчеты с поставщиками по хозрасходам	60.6	0,00	0,00
<b>итого по деп коду 1231</b>		<b>4 185 491,99</b>	<b>1 209 558,07</b>
Прочие дебиторы	76,5(долги и рассрочки по ДДУ физ.лицам)	3 778 500,00	12 218 710,00
	76,6(долги и рассрочки по ДДУ юр.лицам)	18 705 300,00	15 584 086,40
	76.5 прочее	0,00	4 000 000,00
<b>итого по деп коду 1232</b>		<b>22 483 800,00</b>	<b>31 802 796,40</b>
Задолженность по договорам ДДУ	76.7	48 418 053,00	212 186 408,63
<b>итого по деп коду 1233</b>		<b>48 418 053,00</b>	<b>212 186 408,63</b>
<b>ВСЕГО по строке 1230</b>	0,00	<b>75 087 344,99</b>	<b>245 198 763,10</b>

в строку 1230 245 199 тыс. руб.

5. Пояснение к строке 1250 (Денежные средства) к счетам бухгалтерского учета 51, 55

Наименование операции	Данные на начало периода (руб.)	За период (руб.)		Данные на конец периода (руб.)
		Получено	Израсходовано	
текущие расчетные счета	11 488 886,81	283 196 954,95	293 487 404,06	1 198 437,70
размещение на депозитах	0,00	180 000 000,00	160 000 000,00	20 000 000,00
<b>ИТОГО</b>	<b>11 488 886,81</b>	<b>463 196 954,95</b>	<b>453 487 404,06</b>	<b>21 198 437,70</b>

в строку 1250      21198   тыс. руб.

6. Пояснение к строке 1520(кредиторская задолженность) по счетам бухгалтерского учета

Наименование операции	счет бухгалтерского	Данные на начало периода	Данные на конец периода
Расчеты с поставщиками ТМЦ	60.1	2 634 107,45	1 957 881,69
Расчеты с поставщиками услуг	60.4	5 413 429,68	9 442 796,84
Расчеты с подрядчиками	60.5	18 895 244,63	57 043 329,20
Расчеты с поставщиками по хозрасходам	60.6	740 903,72	1 449 700,67
<b>итого по деп коду 1521</b>		<b>27 683 685,48</b>	<b>69 893 708,40</b>

расчеты с персоналом	счет учета	на начало периода	Выплачено за период	начислено за период	на конец периода
оплата труда, договорам ГПХ	70	373 343,38	5 613 112,13	5 423 736,03	183 967,28

Расчеты по налогам и сборам	счет учета	на начало периода	Выплачено за период	начислено за период	на конец периода
НДФЛ	68.1	60 509,00	727 476,00	699 627,00	32 660,00
Пени по НДФЛ	68.1		1,39	1,39	
Налог при УСНО	68.10	159 000,00	1 184 950,00	1 067 989,00	42 039,00
Пени по налогу при УСНО	68.10		279,91	279,91	
<b>Итого:</b>		<b>219 509,00</b>	<b>1 912 707,30</b>	<b>1 767 897,30</b>	<b>74 699,00</b>

Расчеты с внебюджетными фондами					
страховые взносы ФСС	69.1	7 375,23	141 844,26	140 806,54	6 337,51
страховые взносы ПФР	69.2	85 330,58	1 197 907,85	1 165 654,92	53 077,65
страховые взносы ФОМС	69.3	24 788,45	287 711,36	276 618,18	13 695,27
ФСС НС и ПЗ	69.11	4 374,44	66 236,86	65 084,84	3 222,42
<i>Итого:</i>		<i>121 868,70</i>	<i>1 693 700,33</i>	<i>1 648 164,48</i>	<i>76 332,85</i>
<b><i>итого по доп коду 1522</i></b>		<b><i>714 721,08</i></b>			<b><i>334 999,13</i></b>

Наименование операции	счет бухгалтерского учета	Данные на начало периода	Данные на конец периода
прочие кредиторы	76.5 (прочее)	33 137 158,45	39 192 317,21
обязательства по строительству отложенные	86.4	520 000,00	0,00
<b><i>итого по доп коду 1523</i></b>		<b><i>33 657 158,45</i></b>	<b><i>39 192 317,21</i></b>

в строку 1520 **109 421 тыс. руб.**

7. Пояснение к строке 1530 (доходы будущих периодов по счету бухгалтерского учета 86.1 обязательства по заключенным ДДУ)

Наименование операции	счет учета	Заключено на начало периода	Завершено строительством	Заключено за период	Заключено на конец периода
Обязательства по заключенным ДДУ	86.1	178 362 850,00	167 873 900,00	277 652 320,00	<b>288 141 270,00</b>

в строку 1530 **288 141 тыс. руб.**

## 8. Пояснение к строке 1540 (оценочные обязательства)

Наименование операции	счет учета	Данные на начало периода	Данные на конец периода
обязательства по строительству отложенные	86.4	0,00	305 154,45

**в строку 1540** **305 тыс. руб.**

## 9. Пояснение к строке 2110 (выручка)

Наименование операции	счет учета	Отчетный год	Предыдущий год
доходы от долевого участия в строительстве	91.18	1 714 177,75	
инфляция по договорам ДДУ	91.18	376 386,00	
расходы от долевого участия в строительстве	91.28	-1 050,00	
доходы от продажи жилых помещений	90.1.1		15 175 000,00
доходы от продажи нежилых помещений	90.1.2		9 330 400,00
Итого		2 089 513,75	24 505 400,00

**В строку 2110** **2090 тыс. руб.**

## 10. Пояснение к строке 2120 (себестоимость продаж)

Наименование операции	счет учета	Отчетный год	Предыдущий год
Себестоимость жилых помещений	90.2.1	0,00	-14 993 405,56
Себестоимость нежилых помещений	90.2.2	0,00	-5 268 685,71
Итого		0,00	-20 262 091,27

**В строку 2120** **0 тыс. руб.**

11. Пояснение к строке 2320 проценты к получению

Наименование операции	счет учета	Отчетный год	Предыдущий год
Проценты по депозитам	91.1.0	405 515,75	0

**В строку 2320 406 тыс. руб.**

12. Пояснение к строке 2340 прочие доходы

Наименование операции	счет учета	Отчетный год	Предыдущий год
доходы от реализации ТМЦ и ОС	91.17	30 059 856,60	209 631,86
доходы от аренды	91.16	2 113 512,10	40 645,16
Итого		32 173 368,70	250 277,02

**В строку 2340 32 173 тыс. руб.**

13. Пояснение к строке 2350 прочие расходы

Наименование операции	счет учета	Отчетный год	Предыдущий год
банковские услуги	91.2.0	151717,76	190 244,08
штрафы, пени в бюджет	91.2.0	10 046,12	26 907,27
прочие расходы	91.2.0	0	54 512,02
расходы не уменьшающие налогооблагаемую базу	91.2.7	160 650,00	784 835,30
расходы от сдачи в аренду	91.26	782 529,40	0,00
расходы на реализацию ТМЦ и ОС	91.27	29 854 670,36	209 213,02
Итого		30 959 613,64	1 265 711,69

**В строку 2350 30 960 тыс. руб.**

14. Пояснение к строке 2460 прочее

Наименование операции	счет учета	Отчетный год	Предыдущий год
Налог при УСНО	68.10	1 067 989,00	809 571,00

**В строку 2460 1 068 тыс. руб.**

Генеральный директор

Егоров М.Е.

