

АКТИВ		Строка баланса	ПАССИВ		Строка баланса	
ОС	26 990	сч. 01-сч.02	1150	Уставной капитал	80 500 сч.80	1310
Фин.вложения в Уставной капитал других юр. Лиц	313	сч.58(капитал)	1170	Собственные акции, выкупленные	0 --	1320
Прочие внеоборотные активы	1 514 110	--	1190	Переоценка внеоборотных активов	0 --	1340
незавершенное строительство	1 514 110	сч. 07+сч.08	1191	Добавочный капитал	0 --	1350
Итого по разделу I	1 541 413		1100	Резервный капитал	822 сч.82.1	1360
Запасы	38 373	--	1210	Нераспределенная прибыль	525 016 сч.84+99	1370
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	13 663	сч. 10	1211	Итого по разделу III	606 338	1300
готовая продукция и товары для перепродажи	24 648	сч.41+сч.43	1212	Долгосрочная задолженность	31 059 сч.67	1410
Расходы будущих периодов	62	сч.97	1213	Итого по разделу IV	31 059	1400
Налог на добавленную стоимость	1 494	сч. 19	1220	Заемные краткосрочные средства	0 --	1510
Дебиторская задолженность	422 786	--	1230	Кредиторская задолженность	198 261 --	1520
Задолженность по договорам долевого участия в долевом строительстве	200 421	сч. 76,7 (СД)	1231	Поставщики по материалам	37 867 сч.60.1 (СК)	1521
				Поставщики по услугам	14 342 сч.60.4 (СК)	
				Поставщики прочие	2 051 сч.60.6 (СК)	
				Подрядчики	127 684 сч.60.5 (СК)	
Покупатели и заказчики	13 240	сч.62 (СД)	1232	Итого по поставщикам и подрядчикам	181 944 --	
Разные дебиторы	201 745	сч.76,5(СД) сч.76,6(СД), сч.76,8(СД)	1233	Задолженность перед персоналом	1 505 сч.70(СК)	1522
				Задолженность по налогам и сборам	1 306 сч.68(СК)+69 (СК)	
Задолженность перед персоналом	0	сч.70(СД)+сч.71(СД)		Прочие кредиторы в т.ч.	13 506 --	
Задолженность по налогам и сборам	0	сч. 68(СД)+69(СД)		Прочие кредиторы	13 458 сч.76,5	
итого по разным дебиторам	201 745	--		Расчеты с подотчетными лицами	48 сч.71	
Поставщики по материалам	612	сч.60.1 (СД)		Расчеты с персоналом по проч	0 сч.73	
Поставщики по услугам	582	сч.60.4 (СД)		обязательства прочие	0 перенесено в 1550	
Поставщики прочие	30	сч.60.6 (СД)		Доходы будущих периодов	958 141 сч.86,1	1530
Итого расчеты с поставщиками	1224	--		Обязательства по ДДУ	958 141 сч.86,1	15301
Расчеты с подрядчиками	6 156	сч. 60,5 (СД)		Оценочные обязательства	223 649 сч.86,4	1540
Фин.вложения(за исключение)	0	сч.58(кроме капитал)	1240	Прочие обязательства	7 850 сч.86,2	1550
Денежные средства и ден. Экв	21 232	сч.51+55		Итого по разделу V	1 387 901	1700
Прочие оборотные активы	0	--		1200	БАЛАНС	2 025 298
итого по разделу II	483 885	--		1600		
БАЛАНС	2 025 298					

Исполнитель зам. гл. бухгалтера по финансовой отчетности



Гончарова И.Е.

Акционерное общество «Домостроительная компания»

ПОЯСНЕНИЕ к бухгалтерской отчетности за 2019 год.

ИНН 3123040930

КПП 312301001

ЕГРЮЛ 1023101658425

Дата начала хозяйственной деятельности 03.10.1997 года

Юридический адрес: 308002, Белгородская обл, г.Белгород, пр-кт.Б.хмельницкого, д.133ж, офис 202

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

Главный бухгалтер: Гузий Наталья Владимировна

Пояснения раскрывают

Основной ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Среднесписочная численность работающих за 2019 год 50 человек

Применяется общий режим налогообложения.

Особенности ведения бухгалтерского и налогового учета закреплены в учетной политике.

1. Пояснение к строке 1150(основные средства) по счетам бухгалтерского учета 01, 02

Наименование группы ОС	Данные на начало периода (руб.)			За период (руб.)		Данные на конец периода (руб.)		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	36 503 967,99	9 115 891,17	27 388 076,82	0,00	1 520 540,88	36 503 967,99	10 636 432,05	25 867 535,94
Земельные участки	2 704 500,00	0,00	2 704 500,00	-2 704 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Машины и оборудование	19 145 961,91	18 183 916,91	962 045,00	-13 811 565,59	-13 644 694,24	5 334 396,32	4 539 222,67	795 173,65
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 314 753,88	1 033 506,22	281 247,66	65 990,00	91 628,76	1 380 743,88	1 125 134,98	255 608,90
Ооружения	3 696 095,73	3 630 859,93	65 235,80	0,00	45 777,12	3 696 095,73	3 676 637,05	19 458,68
Транспортные средства	13 169 137,98	12 051 613,03	1 117 524,95	0,00	1 065 241,55	13 169 137,98	13 116 854,58	52 283,40
ИТОГО	76 534 417,49	44 015 787,26	32 518 630,23	-16 450 075,59	-10 921 505,93	60 084 341,90	33 094 281,33	26 990 060,57

3 строку 1150 26990 тыс. руб.

2. Пояснение к строке 1170 (финансовые вложения) по счету бухгалтерского учета 58

Наименование операции	Данные на начало периода (руб.)	За период (руб.)		Данные на конец периода (руб.)
	Вложено	Вложено	Вернулось	Вложено
частие к УК	312 800,00	0,00	0,00	312 800,00
предоставленные займы	4 700 000,00	0,00	4 700 000,00	0,00
ИТОГО	312 800,00	0,00	4 700 000,00	312 800,00

в строку 1170 313 тыс. руб.

3. 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	Введено	Вложено
Приобретение ОС (08.4)	0,00	218 045,00	218 045,00	0,00
Вложения в оборудование(07)	1 347 920,00	22 949 731,90	17 166 266,95	7 131 384,95
Вложения в строительство объектов(08.3)	1 422 726 724,81	708 909 921,17	624 657 896,33	1 506 978 749,65
ИТОГО	1 424 074 644,81	732 077 698,07	642 042 208,28	1 514 110 134,60

в строку 1190 1 514 110 тыс. руб.

4. Пояснение к строке 1210 (запасы) по счетам бухгалтерского учета 10, 41, 43, 97

Наименование операции	Данные на начало периода (руб.)	За период (руб.)		Данные на конец периода (руб.)
	Приобретено	Приобретено	Вложено/Выбыло	Вложено
строительные материалы	15 503 930,14	261 458 145,01	263 299 074,66	13 663 000,49
квартиры в собственности	62 497 255,63	4 275 570,50	55 775 789,32	10 997 036,81
квартиры построенные	2 114 490,43	13 650 597,85	2 114 490,43	13 650 597,85
отложенные операции	33 430,69	28 604 889,12	28 576 349,79	61 970,02
ИТОГО	80 149 106,89	307 989 202,48	349 765 704,20	38 372 605,17

в строку 1210 38373 тыс. руб.

5. НДС к приобретенным ценностям сч.19

Наименование операции	Данные на начало периода (руб.)	За период (руб.)		Данные на конец периода (руб.)
	Приобретено	Приобретено	Выбыло	Приобретено
НДС	1 846 535,15	21 758 059,72	22 110 115,83	1 494 479,04
ИТОГО	1 846 535,15	21 758 059,72	22 110 115,83	1 494 479,04

в строку 1220 1 494 тыс. руб.

5. Пояснение к строке 1230 (Дебиторская задолженность по развернутому сальдо)

Наименование операции	счет бухгалтерского учета	Данные на начало периода	Данные на конец периода
Задолженность по ДДУ	рассрочки по ДДУ физ.лицам)	65 399 147,00	0,00
	рассрочки по ДДУ юр.лицам)	102 971 009,00	0,00
	76.7 Расчеты с Дольщиками	172 185 225,00	200 421 078,45
итого по доп коду 1231		340 555 381,00	200 421 078,45
Покупатель и заказчики	62	39 002 005,95	13 240 173,09
итого по доп коду 1232		39 002 005,95	13 240 173,09
Расчеты с поставщиками ТМ	60.1	2 800 187,17	612 661,08
Расчеты с поставщиками усл	60.4	612 571,13	581 614,20
Расчеты с поставщиками по расходам	60.6	12 658,22	30 070,72
Расчеты с подрядчиками	60.5	4 539 249,61	6 155 665,50
Прочие дебиторы	76.5	83 561 211,00	129 306 420,90
Прочие дебиторы	76.6		72 438 855,47
Прочие дебиторы	76,8(лизинг)		0,00
итого по доп коду 1233		83 561 211,00	209 125 287,87
ВСЕГО по дебиторам	0,00	463 118 597,95	422 786 539,41

в строку 1230 422 786 тыс. руб.

7. 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	1 963 029,10	896 543 631,23	886 274 496,93	12 232 163,40
Размещение на депозитах	8 600 000,00	249 400 000,00	249 000 000,00	9 000 000,00
ИТОГО	10 563 029,10	1 145 943 631,23	1 135 274 496,93	21 232 163,40

в строку 1250 21 232 тыс. руб.

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

Наименование операции	счет бухгалтерского учета	Данные на начало периода(руб.)	Данные на конец периода(руб.)		
Расчеты с поставщиками ГМЦ	60.1	10 222 602,62	37 867 193,36		
Расчеты с поставщиками услуг	60.4	12 243 472,60	14 341 754,36		
Расчеты с подрядчиками	60.5	217 628 220,78	127 683 907,13		
Расчеты с поставщиками по возрасходам	60.6	1 393 549,69	2 051 004,78		
Итого по деп. коду 1521 Расчеты с поставщиками		241 487 845,69	181 943 859,63		
		Долг перед персоналом на начало периода	Выплачено за период	начислено за период	на конец периода
Расчеты с персоналом	счет учета				
оплата труда	70	1 249 525,33	24 668 914,75	22 940 316,71	
договоры ГПХ	70			113 847,09	
отпуска	70			1 346 844,43	
больничные за счет р/д				49 269,54	

расчеты с персоналом по прочим операциям(компенсация отпуска, мат. помощь и т. д.)	70			474 344,62	
Итого расчеты с персоналом		1 249 525,33	24 668 914,75	24 924 622,39	1 505 232,97

Расчеты по налогам и сборам	счет учета	на начало периода	Выплачено за период	начислено за период	на конец периода
НДФЛ	68.1	223 931,00	3 299 717,00	3 336 358,00	260 572,00
НДС	68.2	109 591,43	1 939 807,73	1 834 746,38	4 530,08
Налог на прибыль	68.4	1 105 819,00	2 758 841,00	1 887 949,00	234 927,00
Налог на имущество	68.8	46 607,00	1 738 705,00	1 787 852,00	95 754,00
Транспортный налог	68.11	7 945,00	72 918,00	86 718,00	21 745,00
Земельный налог	68.12	119 694,00	467 019,00	481 115,00	133 790,00
Плата за негативное воздействие	68.13	5 374,43	5 374,43	0,00	0,00
Расчеты с внебюджетными фондами		0,00			0,00
страховые взносы ФСС	69.1	31 318,81	576 339,33	585 976,16	40 955,64
страховые взносы ПФР	69.2	314 760,89	4 947 147,09	5 017 208,86	384 822,66
страховые взносы ФОМС	69.3	92 295,33	1 250 905,25	1 268 438,96	109 829,04
ФСС НС и ПЗ	69.11	16 287,41	219 723,36	222 817,55	19 381,60
Итого по налогам и сборам		2 073 624,30			1 306 307,02

Наименование операции	счет бухгалтерского учета	Данные на начало периода	Данные на конец периода
обязательства по расселению	76,5(долг по расселению физ.лицам)		
		1 390 000,00	1 390 000,00

кредиторы	76.5 (прочее)	15 801 425,00	12 067 909,35
расчеты с подотчетными лицами	71	26 830,00	48 000,30
обязательства инвесторам	86,2	7 850 000,00	0,00
обязательства по строительству отложенные	86.4	241 263 253,78	0,00
итого по кредиторам		266 331 508,78	13 505 909,65
итого по доп коду 1522 Прочие кредиторы (расчеты с персоналом+расчеты по налогам и сборам+кредиторы)		269 654 658,41	16 317 449,64
итого по Кредиторской задолженности		511 142 504,10	198 261 309,27

з строку 1520 198 261 тыс. руб.

9. 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	845 762 387,00	618 075 003,85	730 453 841,85	958 141 225,00

з строку 1530 958 141 тыс. руб.

10. Оценочные обязательства сч. 86,4 (резерв на окончание строительных работ)

Наименование операции	счет учета	Заключено на начало периода	Завершено строительством	Заключено за период	Заключено на конец периода

Обязательства на завершение строительства(сезон)	86,4	241 263 253,78	25 552 424,52	7 937 680,00	223 648 509,26
--	------	----------------	---------------	--------------	-----------------------

в строку 1540 223 649 тыс. руб.

11. Прочие обязательства: обязательство по инвесторам создать объект(сети)

Наименование операции	счет учета	Заключено на начало периода	Завершено строительством	Заключено за период	Заключено на конец периода
Обязательства по созданию объекта	86,2	7 850 000,00	0,00	0,00	7 850 000,00

в строку 1550 7 850 тыс. руб.

12. Создание обязательного резерва сч. 82,2

величина уставного капитала на 31.12.17	Величина обязательного резерва		получено чистой прибыли	отчислено в резерв 5%	осталось отчислить
	должна быть	На 31.12.2018 г. На 31.12..2019 г.			
На 31.12.17	должна быть	На 31.12.2018 г. На 31.12..2019 г.	2019 год	из прибыли 2019 года	
80 500 000	4 025 000	503 211 822 558	6 386 943	319 347	3 202 442

в строку 1360 822 тыс. руб.

13. Доходы и расходы

Состав ДОХОДОВ и РАСХОДОВ, полученных в 2019 году, заполнено на основании ОСВ за 2019 год

. Доходы

Счет бухгалтерского учета	Сумма (руб)
90.1 Доходы от реализации квартир	44535000
91.1.0 прочие доходы:доходы от размещения денежных средств на депозите (без НДС)	354 023
2320 отчета о прибылях и убытках	
91.1.0 прочие доходы:доходы в виде суммы процентов по долговым обязательствам (без НДС)	951 939
отчета о прибылях и убытках	
91.1.0 доходы прочие (без НДС)	80 503

91.1.1. Прощенный долг(без НДС)			201 087
91.1.1. Переуступка прав(без НДС)			1 434 054
91.1.1 прочие доходы задолженности, со сроком давности более трех лет(без НДС)			678 791
91.1.1 прочие доходы (налоговые обязательства) ДЛЯ БУХУЧЕТА НЕ ПРИНИМАЮТСЯ			522 231
подитог по сч. 91.1.0+91.1.1			3 700 397
91.16 доходы от сдачи имущества в аренду (в т.ч. НДС)			2 448 359
91.17 доходы от реализации земельных участков(льгота по НДС)			2 704 500
91.17 доходы от реализации ТМЦ и ОС (в т.ч. НДС)			8 530 120
	91.18	91.28	Результат
91.18 доходы от долевого участия-вознаграждение заказчика-застройщика Пояснение: учет результата долевого строительства ведется как разница между полученными доходами(счет 91.18) и расходами(счет 91.28) по данному виду деятельности. НДС определяется расчетным методом(включен в счет 91.28), с учетом процентного соотношения жилых и нежилых помещений по введенным в эксплуатацию объектов строительства в отчетном периоде.	33 665 456	716 450	32 949 006
ИТОГО доходов по сч.90.1 (Выручка льгота по НДС) строка Ф-2 2110			44 535 000
ИТОГО доходов по сч.91.1 (в т.ч. НДС)			50 332 382
из них экономия застройщика, учитываемая в выручке(льгота по НДС) по строке Ф-2 2110			32 949 006
итого по строке 2110 Ф-2			77 484 006
СУММА НДС за отчетный период			1 829 747
Всего прочих доходов без НДС (50332382-32949006-1829747) в т.ч.:			15 553 629
по строке 2320 Ф-2			1 305 962
по строке 2340 Ф-2			14 247 667

II. Расходы

Счет бухгалтерского учета	Сумма (руб)
90,2 себестоимость реализованных квартир	56 619 720

91.2.0 Прочие расходы: текущая деятельность (без НДС)	806 983
91.2.0 Прочие расходы: %,к уплате, за пользование кредитными средствами	1 770 076
строка 2330 отчета о прибылях и убытках	
91.2.0 Прочие расходы: судебные издержки	1 287 525
91.2.0 Прочие расходы: налог на имущество	1 787 852
91.2.1 Прочие расходы: трехлетние долги	11 140 366
91.2.1 Прочие расходы: Неустойки по ДДУ	5 116 806
91.2.1 Прочие расходы: себестоимость по переуступке прав	1 434 054
91.2.7 Прочие расходы не уменьшающие налогооблагаемую б	642 624
91.26 Прочие расходы : сдача имущества в аренду	1 426 462
91.27 Прочие расходы: реализация ТМЦ и ОС	1 855 522
91.27 Прочие расходы: реализация земельных участков	2 704 500
91.28 Прочие расходы, связанные с долевым строительством	учтен в разнице по сч. 91.18
ИТОГО себестоимость продаж строка 2120 Ф-2	56 619 720
ИТОГО расходов по сч.91.1 (в т.ч. НДС)	29 972 769
СУММА НДС за отчетный период	1 829 747
ИТОГО прочих расходов без НДС в т.ч.:	28 143 023
по строке 2330 Ф-2	1 770 076
по строке 2350 Ф-2	26 372 947

Генеральный директор АО «ДСК» Егоров М.Е.

