Пояснительная записка к бухгалтерской финансовой отчетности за 2014 г

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 92 человека.. За 2014 год не произошло изменений в уставном капитале общества.

Организация имеет четыре обособленных подразделение 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 20872 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.

ОАО «Брянскградостроитель» в 2014 году выполняло СМР, занималось приготовлением раствора ,бетона для нужд производства и для продажи покупателям ,также ОАО занималось инвестиционной деятельностью и продажей квартир (как товарами собственного производства).

В целях исчисления налога на прибыль и НДС в организации применяется метод начисления.

В 2014 году «ОАО» получило прибыль от продаж в сумме 6884 тыс.руб. В резервный фонд по сомнительным долгам был начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 4626 тыс.рублей ,который был отнесен на внереализационные расходы ,что повлекло за собой снижение налогооблагаемой базы по налогу на прибыль .Так же был скорректирован резерв и отнесен на внереализационные доходы в сумме 12893 тыс.рублей. В результате прибыль до налогообложения в «ОАО» за 2014 год сложилась в сумме 14103 тыс.рублей.

Выручка от реализации работ, услуг, товаров собственного производства составила 118087 тыс.руб.

Внереализационные доходы общества сложились в сумме 13501 тыс.руб. Внереализационные расходы общества сложились в сумме 6282 тыс.руб. С 2014 года в организации частично за счет собственных средств и с привлечением дольщиков-инвесторов, начато строительство трех жилых многоквартирных домов по адресам: Бежицкий район ул. Металлистов 18; Выгоничский район бульвар Гагарина 3; Дятьковский район г. Дятьково Усадьба РТС №25. Затраты на строительство сложились в 2014 году в сумме 34266 тыс.руб. Средства дольщиков-инвесторов составили 12361 тыс.рублей. Собственные вложения в строительство жилых домов организации в 2014 г. составили 21905 тыс.руб. В результате строительства статья баланса «незавершенное строительство» увеличилась на 34266 тыс.руб.

Продажа квартир, числящихся на 43 сч., производилась по договорам куплипродажи, выручка по которым, как выручка от реализации товаров собственного производства, составила 58175 тыс. рублей.

На начало отчетного периода нереализованным осталось жилье на сумму 80870 тыс.руб. на конец отчетного периода сальдо по балансовому сч.43 «готовая продукция» составило 59492 тыс.руб.

В 2014 году была начислена заработная плата персоналу организации в сумме 25741 тыс.руб., страховые взносы на обязательное пенсионное страхование начислены в сумме 5375 тыс.руб., мед. страхование — 1251 тыс.руб., страховые взносы от НС и ПЗ и взносы в ФСС РФ — 941 тыс.руб.

Амортизация ОС начислялась линейным методом. В учете ОС используются стоимостью свыше 40 тыс. руб. Была начислена амортизация за отчетный период в сумме

5477 тыс. руб. В 2014 г. ОС не приобретались, не было и выбытия из производства ОС. На конец отчетного года по полной учетной стоимости всего основных фондов- 50299 тыс.руб. из них: здания -5585 тыс.руб., сооружения -352 тыс.руб., машины и оборудования -20152 тыс.руб., транспортные средства- 23286 тыс.руб., производственный и хоз. инвентарь -109 тыс.руб. в т.ч. мебель- 83 тыс.руб., земельные участки — 815 тыс. руб.

Вложений в нематериальные активы не производилось. На конец отчетного периода по остаточной стоимости всего основных фондов -15074 тыс.рублей, из них: здания-3559 тыс.руб., сооружения -160 тыс.руб., машины и оборудования-6699 тыс.руб., транспортные средства-3841 тыс.руб., земельный участок -815 тыс.руб. На конец отчетного периода арендованные ОС отсутствуют, на забалансовых счетах основных фондов нет.

В 2014 году был получен банковский кредит на сумму 10 миллионов рублей. Начислены проценты за пользование кредитными средствами в сумме 757 тысяч рублей. Расходы связанные с оформлением кредита составили 87 тысяч рублей (резервирование кредитных средств, плата за досрочное погашение кредита, страхование имущества, плата за лимит, регистрация договора залога). Был частично досрочно погашен кредит в сумме 8667 тысяч рублей.

Также был получен заем безпроцентный у физического лица на сумму 2 миллиона рублей и погашен на сумму 300 тысяч рублей. Задолженность по займам и кредитам на конец отчетного периода составляет 3035 тысяч рублей в том числе по кредитам 1333 тысячи рублей, по займам 1700 тысяч рублей.

При списании сырья и материалов , используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применялся метод оценки по средней стоимости.

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат): материальные затраты — 84520 тыс.руб., в т.ч. стоимость проданных квартир — 49700 тыс.руб., амортизация — 2551 тыс.руб., затраты на оплату труда и страховые взносы — 17612 тыс.руб., прочие затраты - 6520 тыс.руб. Итого по элементам затрат — 111203 тыс.руб.

Налог на прибыль за 2013 год начислен в сумме 5903 тыс.рублей. Налог на прибыль за 2014 год начислен в сумме 2821 тыс. рублей. Авансовые платежи в течении года были произведены в сумме 2682 тыс.руб.

Общая сумма налогов и сборов в полном объеме, перечисленная в бюджет и внебюджетные фонды, составила -19475 тыс.руб., в т.ч по налогам в бюджет –12083 тыс.руб.; по сборам во внебюджетные фонды –7392 тыс.руб. Пеня за несвоевременную уплату налогов уплачена в сумме 40 тыс.руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете организации на начало периода составил 9079 тыс.руб. на конец отчетного периода-9713 тыс.рублей.

Отчисления в резервный капитал в 2014 г.не производились. Нераспределенная прибыль организации за 2014 год составила

9744 тыс руб.

Главный бухгалтер

О.Г.Павленко